

Článok I - Všeobecné informácie**I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: T.O.B. s.r.o.

Sídlo: Bánovská 1033
913 21 Trenčianska Turná

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou dňa 2.3.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 26.3.1992, Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Odd.: Sro, Vložka číslo 628/R.

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
- veľkoobchod v rámci ohlasovacej živnosti	30.11.1994
- sprostredkovanie obchodu	30.11.1994
- maloobchod s potravinami a pochutinami	30.11.1994
- maloobchod s nápojmi	30.11.1994
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností	02.06.1997
- údržba a oprava motorových vozidiel	02.06.1997
- predaj motorových vozidiel	02.06.1997
- oprava karosérií	04.08.1997
- poskytovanie technických služieb na ochranu majetku a osôb - predaj, montáž, servis	14.01.1999
- prenájom motorových vozidiel	20.03.2001

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 24.6.2022

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

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 v znení neskorších predpisov /ďalej len "zákon o účtovníctve"/ za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

I. 5) Údaje o skupine

I. 5 a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45,00	44,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49,00	47,00
počet vedúcich zamestnancov	4,00	4,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Vede účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, zmeny účtovných metód sa počas r.2022 nevyskytli.

II. 3) Informácia o transakciách neuvedených v súvahe

Spoločnosť v roku 2022 neuskutočňovala transakcie, ktoré by neboli uvedené v súvahe a mali by finančný vplyv na účtovnú jednotku.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené vlastnou		Vlastné náklady		

	činnosťou:				
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacia cena	34	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	41,53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Náklady a príjmy bud.období	áno	Menovitá hodnota	74	
Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Dlhodobé a krátkodobé záv.,rezervy	áno	Menovitá hodnota	101	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Výdavky a výnosy bud.období	áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávacia cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	52,117,133	

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené

vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu. Náklady na technické zhodnotenie hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú, ich obstarávacia cena sa počas užívania neznižuje o odpisy.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 - Ostatné služby.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v r.2022 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO „first in, first out,“ /prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob/.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ku koncu roka spoločnosť prehodnocuje pohľadávky, a k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam tvorí opravnú položku.

Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v r.2022 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Časové rozlíšenie na strane aktív

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

Dlhodobé a krátkodobé záväzky, rezervy

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Časové rozlíšenie na strane pasív

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

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v r.2022 neúčtovala o derivátoch, tiež neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci /leasing/

Spoločnosť v r.2022 neeviduje prenajatý majetok formou leasingu.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

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 (ďalej ako referenčný kurz). Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách, alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách (tzv. FIFO metóda). Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene 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.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku, resp. neuhradenej straty minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky prípadne služby.

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Softvér	3,00	Časová	Rovnomerné	1/3	1/3

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku je uvedený v tabuľke v článku III..

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy, stavby	20,00	Časová	Rovnomerné	1/20	1/20
Stroje a prístroje	4,00	Časová	Rovnomerné	1/4	1/4
Stroje a prístroje	6,00	Časová	Rovnomerné	1/6	1/6
Stroje a prístroje	8,00	Časová	Rovnomerné	1/8	1/8
Stroje a prístroje	12,00	Časová	Rovnomerné	1/12	1/12
Dopravné prostriedky	4,00	Časová	Rovnomerné	1/4	1/4
Inventár	6,00	Časová	Rovnomerné	1/6	1/6
Inventár	4,00	Časová	Rovnomerné	1/12	1/12
Dopravné prostriedky	2,00	Časová	Rovnomerné	1/2	1/2

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke v článku III.

II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok

Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na majetok.

II. 5) Oprava významných chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 816,00						63 816,00
Prírastky						10 494,00		10 494,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		63 816,00				10 494,00		74 310,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 816,00						63 816,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		63 816,00						63 816,00
Opravné položky								

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00				10 494,00		10 494,00

V roku 2022 sa v spoločnosti začali prípravné práce, ktoré súvisia s obstaraním nového softvéru. Tento bude plne zaradený do majetku v roku 2023.

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 816,00						63 816,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		63 816,00						63 816,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 675,00						63 675,00
Prírastky		141,00						141,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		63 816,00						63 816,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		141,00						141,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

V roku 2021 spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	422 610	4 706 667	1 480 922			1 900			6 612 099
Prírastky		3 594	1 098 678				496 362	153 964	1 752 598
Úbytky			1 059 549						1 059 549
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	422 610	4 710 261	1 520 051			1 900	496 362	153 964	7 305 148
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 808 370	986 461			1 471			2 796 302
Prírastky		236 290	1 243 550			429			1 480 269
Úbytky			1 059 549						1 059 549
Stav na konci účtovného obdobia		2 044 660	1 170 462			1 900			3 217 022
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									

účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	422 610	2 898 297	494 461			429			3 815 797
Stav na konci účetného obdobia	422 610	2 665 601	349 589			0	496 362	153 964	4 088 126

Spoločnosť v roku 2022 začala realizovať rozsiahlu rekonštrukciu z dôvodu rozšírenia skladových a servisných priestorov, ktorá bude ukončená v roku 2023. V roku 2022 zaradila do používania stroje a zariadenia /zdviháky, bezkontaktná recepcia, kalibračné zariadenie.../, tiež zaradila a vyradila z dôvodu predaja viacero dopravných prostriedkov.

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	422 610	4 706 667	1 553 481			1 900			6 684 658
Prírastky			208 864						208 864
Úbytky			281 423						281 423
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia	422 610	4 706 667	1 480 922			1 900			6 612 099
Oprávky									
Stav na začiatku účetného obdobia		1 572 496	1 017 753			1 000			2 591 249
Prírastky		235 874	250 130			471			486 475
Úbytky			281 422						281 422
Stav na konci účetného obdobia		1 808 370	986 461			1 471			2 796 302
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									

účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	422 610	3 134 171	535 728			900			4 093 409
Stav na konci účtovného obdobia	422 610	2 898 297	494 461			429			3 815 797

V roku 2021 spoločnosť zaradila do používania stroje a zariadenia v hodnote 44 tis. Eur /server, diagnost. prístroj, videokonfer. set.../, tiež zaradila do majetku 4 ks vozidiel značky BMW v hodnote 165 tis. Eur a vyradila z majetku z dôvodu predaja /3ks/ a totálnej škody /1 ks/ vozidlá v hodnote 160 tis. Eur. Spoločnosť taktiež vyradila stroje a zariadenia z dôvodu opotrebenia v hodnote 122 tis. Eur.

III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému ÚJ nemá vlastnícke právo

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Popis
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 054 919,00	Budova autosalónu a servisu, sklad. objekt a pozemky
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		

V roku 2018 spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s., na základe ktorej jej bol poskytnutý úver vo výške 2 000 000 Eur, potrebný k financovaniu stavby. Následne bola uzatvorená s uvedeným veriteľom zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, kde predmet záložného práva tvoria budova autosalónu a servisu, skladový objekt a príslušné pozemky. Na uvedený majetok bola 25.1.2022 vytvorená ďalšia záložná zmluva z dôvodu poskytnutia kontokorentného úveru z Tatra banky, a.s..

III. 1 d1) Goodwill a jeho ocenenie

Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

III. 1 e1-3) Výskum a vývoj

Spoločnosť nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť.

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku. Nemá vlastné akcie, nenadobudla obchodné podiely a akcie, ani dočasné listy.

III. 1 g,i,j) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách

III. 1 m) Opravné položky k zásobám					
Zásoby	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
Materiál	57 941,00	57 670,00	57 941,00		57 670,00
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
SPOLU	57 941,00	57 670,00	57 941,00		57 670,00

Na základe inventarizácie a z dôvodu opatrnosti spoločnosť v roku 2022 vytvorila opravné položky k zásobám, nakoľko došlo k zníženiu ich úžitkovej hodnoty v porovnaní s ocenením v účtovníctve. Zároveň zrušila opravné položky vytvorené v predchádzajúcom účtovnom období.

III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0,00

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

III. 1 o) Zákazková výroba a zákazková výstavba určená na predaj**III. 1 o1) Všeobecné informácie**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevykonávala zákazkovú výrobu.

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	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	1 703,00		250,00	1 453,00	0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		21,00			21,00
SPOLU	1 703,00	21,00	250,00	1 453,00	21,00

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí. Spoločnosť tvorila v roku 2022 zákonné opravné položky k rizikovým, nepremlčaným pohľadávkam celkovo vo výške 21 Eur, zúčtovala oprav. položky z dôvodu odpisu pohľadávok vo výške 1 453 Eur a zúčtovala oprav. položky z dôvodu úhrady pohľadávok vo výške 250 Eur.

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	16 138,00		16 138,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 138,00		16 138,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	457 749,00	70 981,00	528 730,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	18 746,00		18 746,00

Iné pohľadávky	32 349,00	632,00	32 981,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	508 844,00	71 613,00	580 457,00

III. 1 r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom, má plné právo s nimi nakladať.

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	17 918,00	76 743,00
odpočítateľné	57 670,00	
zdaniteľné	75 588,00	76 743,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	94 768,00	141 349,00
odpočítateľné	94 768,00	
zdaniteľné		141 349,00
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	16 138,00	29 683,00
Uplatnená daňová pohľadávka	16 138,00	19 095,00
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 571,00	19 095,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		16 116,00
Zmena odloženého daňového záväzku		-855,00
Zaúčtovaná ako náklad		-855,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16 068,00	13 782,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 105 116,00	1 194 385,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	1 121 184,00	1 208 167,00

Spoločnosť má bežné bankové účty vedené v Tatra banke, a.s. a v Prima banke Slovensko, a.s. . S finančnými prostriedkami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Spoločnosť v roku 2022 účtovala na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív o položkách nákladov budúcich období /poistenie, poplatky- hovorné, internet diaľničné známky, rozšírené záruky, prenájom vozidla, inzercia .../ vo výške 33 314 Eur, tiež o príjmoch budúcich období /bonusy, prenájmy vozidiel/ vo výške 102 979 Eur.

III. 2) Pasíva**III. 2a) Vlastné imanie**

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Renáta Gemmelová	480 000,00		480 000,00	480 000,00	20%
MD-Bavaria Trenčín, s.r.o.	1 920 000,00		1 920 000,00	1 920 000,00	80%
SPOLU	2 400 000,00		2 400 000,00	2 400 000,00	

Základné imanie spoločnosti tvoria vklady spoločníkov v nominálnej hodnote 2 400 000 Eur. V roku 2021 došlo k prevodu obchodného podielu p. Gemmelovej vo výške 30% na spoločníka MD-Bavaria Trenčín, s.r.o.. Vklady spoločníkov po prevode sú v horeuvedenej tabuľke. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	769 847,00

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 24.6.2022 bol zisk za rok 2021 vo výške 769 847 Eur rozdelený spoločníkom v plnej výške.

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	852 533,00
Iné	
SPOLU	852 533,00

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa uskutoční v 6/2023 bude zisk za rok 2022 vo výške 852 533 Eur rozdelený spoločníkom v plnej výške.

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 609,00			16 609,00	0,00
- odchodné	16 609,00			16 609,00	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	138 203,00	133 656,00	138 203,00		133 656,00
Nevyčerpané dovolenky+odvody 35,2%	70 105,00	67 563,00	70 105,00		67 563,00
Overenie ÚZ audítorm	3 800,00	3 800,00	3 800,00		3 800,00
Ročné odmeny+odvody 35,2%	64 298,00	62 293,00	64 298,00		62 293,00

III. 2 c) Závazky - do a po lehote splatnosti			
Závazok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Dlhodobé záväzky	102	14 578,00	
Krátkodobé záväzky	122	1 063 718,00	8 598,00

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14 578,00	15 389,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 578,00	15 389,00
Krátkodobé záväzky spolu	1 072 316,00	1 111 948,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 072 316,00	1 111 948,00
Záväzky po lehote splatnosti		

III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok r.2022:

ZCÚ k 31.12.2022: 3 015 190

ZCD k 31.12.2022: 2 939 601

Výpočet: ZCÚ-ZCDx21%

Rozdiel:	75 589
x 21% /daň pre r.2023/	15 874
Zostatok k 1.1.2022:	16 116
Zníženie ODZ:	-242

III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 389,00	17 134,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 090,00	4 482,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 090,00	4 482,00
Čerpanie sociálneho fondu	6 901,00	6 227,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 578,00	15 389,00

Spoločnosť tvorí sociálny fond vo výške 0,6% z hrubých miezd a čerpanie tvorí len príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov. Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom stravovacie poukážky.

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
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
Dlhodobé bankové úvery						
Úver Tatra banka, a.s.	EUR	1,35	31.7.2027		1 018 493,00	1 240 721,00
Krátkodobé bankové úvery						
Úver BMW Austria Bank	EUR	2,45	pri predaji vozidla		2 874 807,00	2 739 591,00
Spolu dlhodobé a krátkodobé úvery:					3 893 300,00	3 980 312,00

Spoločnosť má uzatvorenú s BMW Austria Bank G.m.b.H., Salzburg Rámcovú úverovú dohodu zo dňa 17.1.2018, ktorej predmetom je poskytnutie úveru na financovanie BMW vozidiel /nové, predvádzacie, ex-AG vozidlá/ s priznaným celkovým finančným rámcom k 31.12.2022 vo výške 7 000 000 Eur . Úroková sadzba vo výške 2,45% ročne, sa skladá z posuvného 3-mesačného EURIBORu a z individuálnej prirážky k nej. BMW Austria Bank má právo upravovať individuálnu prirážku nezávisle od trhového vývoja úrokových sadzieb. Tiež spoločnosť uzatvorila dňa 10.1.2018 zmluvu o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s., ktorý vyčerpala v priebehu roka 2018 do výšky 2 000 000 Eur. Uvedený úver bol použitý na realizáciu stavby nového autosalónu, servisu a skladového objektu. Nehnuteľnosť bola zaradená do používania 1.8.2018.

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Spoločnosť k 31.12.2022 neúčtovala na účty výdavkov a výnosov budúcich období.

III. 3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť v roku 2022 neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

III. 4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť nemala v roku 2022 vo finančnom prenájme žiadny majetok.

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 082 135,00			976 698,00		
teoretická daň		227 248,00	21,00		205 107,00	21,00
Daňovo neuznané náklady	11 210,00	2 354,00	21,00	200 101,00	42 021,00	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani				-96 796,00	-20 327,00	21,00
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 105 587,00	229 602,00	21,00	1 080 003,00	226 801,00	21,00
Splatná daň z príjmov		232 173,00	21,00		226 801,00	21,00
Odložená daň z príjmov		-2 571,00	0,00		-19 950,00	21,00
Celková daň z príjmov		229 602,00	21,00		90 648,00	

III. 6-1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Tržby z predaja tovaru /NV+JV/	16 324 706,00	13 546 989,00
Tržby z predaja služieb /opravy vozidiel, prenájmy.../	3 685 328,00	3 190 639,00

Tržby z predaja tovaru /ú.604/ tvoria tržby za predaj nových, jazdených BMW vozidiel a tiež vykúpených vozidiel. Tržby z predaja služieb /ú.602/ tvoria výnosy hlavne za servisné opravy, prenájmy vozidiel, provízie za sprostredkovanie poistenia, úveru, leasingu.

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	15 102,00	23 859,00	3 884,00	-8 757,00	19 975,00
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	15 102,00	23 859,00	3 884,00	-8 757,00	19 975,00
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-8 757,00	19 975,00

Zmena stavu zásob súvisí s rozpracovanosťou v servise ku koncu roka /ide o neukončené opravy vozidiel k 31.12./.

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Výnosy za predaj materiálu	384 061,00	329 310,00
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	557 446,00	52 000,00
Ostat. výnosy /aktivácia materiálu, bonusy, poist. plnenia, invent. prebytok.../	395 720,00	448 032,00
Spolu	1 337 227,00	829 342,00

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	1 152 045,00	927 029,00
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	287 818,00	223 652,00
Zdravotná poisťovňa	117 518,00	92 462,00
Iné osobné a sociálne náklady	82 974,00	76 634,00
SPOLU	1 640 355,00	1 319 777,00

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k uzávierkovému dňu (663.A)	3,00	31,00
Ostatné finančné výnosy (66x)		
SPOLU	3,00	31,00

Spoločnosť v roku 2022 a 2021 neúčtovala o významných výnosoch z finančnej činnosti. Výnosy z finančnej činnosti v oboch rokoch tvoria len kurzové zisky z prepočtu valutovej pokladne k 31.12..

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
Náklady na opravy hmotného majetku	78 236,00	26 678,00
Náklady na reklamu	128 310,00	97 135,00
Náklady na externý servis	143 849,00	79 522,00
Softvérové služby	66 151,00	56 613,00
Náklady na ostat. služby týkajúce sa predaja vozidiel	71 020,00	31 778,00
Náklady na SC	3 684,00	1 526,00
Náklady na likvidáciu odpadu	10 632,00	7 995,00
Záhradnícke, upratov. služby	12 704,00	10 885,00
Reprezentačné	9 453,00	5 443,00
Audítorské sl., mzdové sl.	19 160,00	4 760,00
Ostatné náklady na poskytnuté služby	119 612,00	61 878,00
SPOLU	662 811,00	384 213,00

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
Náklady na obstaranie predaného tovaru	14 594 340,00	12 127 189,00
Náklady na spotrebu materiálu, energií	1 989 564,00	1 818 984,00
Odpisy DHM a DNM	527 560,00	445 026,00
Zostatk. cena predaného dlhod. majetku a predaného materiálu	680 836,00	311 059,00
Náklady na poistenie	65 474,00	35 773,00
Dane a poplatky	15 803,00	15 150,00
OP k pohľadávkam	-289,00	-4 831,00
Ost. náklady z hosp. činnosti	6 170,00	4 105,00
Opravné položky k zásobám	-272,00	57 941,00
Spolu	17 879 186,00	14 810 396,00

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	63 387,00	90 926,00
Kurzové straty počas roku (563.A)	0,00	0,00
Kurzové straty k uzávierkovému dňu (563.A)	0,00	0,00
Ostatné finančné náklady (56x)	10 633,00	4 966,00
SPOLU	74 020,00	95 892,00

Spoločnosť v roku 2022 účtovala o nákladových bankových úrokoch vo výške 63 387 Eur, ktoré vyplývali z čerpania úveru na vozidlá z BMW Austria Bank a z čerpania stavebného úveru z Tatra banky, a.s.. Ostatné finančné náklady tvoria bankové poplatky.

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 800,00	3 800,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 800,00	3 800,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Spoločnosť má povinnosť auditu, nakoľko spĺňa aspoň 2 doleuvedené podmienky:

1. celková suma majetku „brutto“ presiahla 4 mil. Eur
2. čistý obrat presiahol 8 mil. Eur
3. priemerný prepočítaný počet zamestnancov presiahol 50

Na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 bola schválená spoločnosť MJ Audit s.r.o..

IV. 4 a) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Typ výrobku/služby/činnosti	Čistý obrat v bežnom roku	Čistý obrat v minulom roku
Tržby z predaja tovaru	16 324 706,00	13 546 989,00
Tržby z predaja služieb	3 685 328,00	3 190 639,00
Tržby z predaja materiálu	384 060,00	329 310,00
Spolu	20 394 094,00	17 066 938,00

IV. 4 b) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	19 680 210,00	16 746 034,00
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	696 102,00	317 055,00
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)	17 782,00	3 849,00

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1) Iné aktíva a pasíva

V. 1 b-1) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, neposkytla žiadne záruky a nevedie žiadne súdne spory.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
MD-Bavaria Žilina, s.r.o.	predaj tovaru, materiálu, služieb /výnosy/	1 345 954,00	221 469,00
MD-Bavaria Žilina, s.r.o.	nákup tovaru, materiálu, služieb /náklady, OC/	1 916 088,00	254 415,00
MD-RENT, s.r.o.	predaj tovaru, materiálu, služieb /výnosy/	94 340,00	0,00
MD-RENT, s.r.o.	nákup tovaru, materiálu, služieb /náklady, OC/	94 440,00	0,00
MD-Bavaria Group, s.r.o.	predaj tovaru, materiálu, služieb /výnosy/	0,00	33 333,00
MD-Bavaria Group, s.r.o.	nákup tovaru, materiálu, služieb /náklady, OC/	12 072,00	8 368,00
Ostat. spriaznené osoby /konateľ, spoločník/	predaj tovaru, materiálu, služieb /výnosy/	1 065,00	54 656,00
Ostat. spriaznené osoby /konateľ, spoločník, prokurista/	nákup tovaru, materiálu, služieb /náklady, OC/	0,00	0,00

VII. 1 b) Charakteristika transakcií so spriaznenými osobami, ktorými sú sumy zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Zostatok záväzkov a pohľadávok voči spriazneným osobám k 31.12.2022:

MD-Bavaria Žilina, s.r.o.:

zostatok pohľadávok k 31.12.2022: 6 010 Eur /predaj materiálu + služby servisu, splatnosť 12/2022+1/2023/

zostatok záväzkov k 31.12.2022: 2 771 Eur /servisné, prepravné sl., BRI, popl.za softvér, splatnosť v 1/2023/

Ostatné spriaznené osoby majú záväzky a pohľadávky k 31.12.2022 uhradené.

VII. 2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

VII. 2 a) Výška záruk jednotlivým členom štatutárneho, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia.

VII. 2 b,d) Výška odmien jednotlivým členom štatutárneho, dozorných a iných orgánov

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 15 759 EUR.

VII. 2 c,d) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky.

VII. 2 e) Celková suma použitých finančných prostriedkov, alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 400 000,00				2 400 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	240 000,00				240 000,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 136,00				10 136,00
Neuhradená strata minulých rokov					

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	769 847,00	852 533,00	769 847,00		852 533,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Hodnota vlastného imania k 31.12.2022 je vo výške 3 502 669 Eur. V porovnaní s rokom 2021 došlo k jeho zvýšeniu o 82 686 Eur. Toto zvýšenie je ovplyvnené zvýšením výsledku hospodárenia v r.2022 oproti r.2021 o uvedenú sumu.

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 400 000,00				2 400 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	240 000,00				240 000,00
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	403 301,00	6 835,00	400 000,00		10 136,00
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	306 835,00	463 012,00			769 847,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Hodnota vlastného imania k 31.12.2021 je vo výške 3 419 983 Eur. V porovnaní s rokom 2020 došlo k jeho zvýšeniu o 69 847 Eur. Toto zvýšenie je ovplyvnené znížením nerozdelného zisku minulých rokov o 393 165 Eur a zvýšením výsledku hospodárenia v r.2021 o 463 012 Eur.

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 082 135,00	976 698,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.) (+/-)	402 260,00	522 351,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	527 560,00	445 026,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		1 382,00
A.1.3.	Rezervy (+/-)	-21 156,00	24 932,00
A.1.4.	Opravné položky (+/-)	560,00	50 425,00
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	23 683,00	-79 929,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-194 741,00	-10 411,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	63 387,00	90 926,00
A.1.9	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	2 967,00	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	169 035,00	272 018,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	446 934,00	-517 941,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-67 950,00	-582 903,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-209 949,00	1 372 862,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	1 653 430,00	1 771 067,00
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-63 387,00	-86 941,00
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-295 970,00	-60 106,00
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-2 353 815,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.)	1 294 073,00	-729 795,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-1 081 646,00	-215 849,00
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	557 447,00	52 000,00
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	-524 199,00	-163 849,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)		-700 000,00
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov	-87 012,00	
C.3.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)		-3 985,00
C.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-769 847,00	700 000,00
C.5.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.6.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)	135 216,00	
C.7.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-222 228,00	
C.8.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.9.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.10.	Prijaté výnosové úroky (-)		
C.11.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.12.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-856 859,00	-3 985,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-86 985,00	-897 629,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 208 169,00	1 637 110,00
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 121 184,00	1 208 169,00