



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Spoločnosť: MiddleCap Advisory, s.r.o.
 Ulica: Mostová 2
 Obec: 811 02 Bratislava
 IČO: 46 430 857
 Mestský súd: Bratislava 3
 Oddiel: Sro
 Vložka číslo: 77190/B

Spoločnosť MiddleCap Advisory, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 31.10.2011 a zapísaná do obchodného registra 17.11.2011.

Predmet činnosti:

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
 Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 Prieskum trhu a verejnej mienky
 Počítačové služby
 Služby spojené s počítačovým spracovaním údajov
 Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
 Administratívne služby
 Vydavateľská činnosť
 Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
 Kuriérske služby
 Reklamné a marketingové služby.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. júla 2022.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Spoločnosť nebola povinná zostaviť mimoriadnu účtovnú závierku.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Informácie o skupine

Spoločnosť Middlecap Advisory, s.r.o. má jediného spoločníka, spoločnosť MiddleCap Group S.A., Luxemburg L- 1160. Luxemburské kráľovstvo. Spoločnosť MiddleCap Advisory, s.r.o. nepodlieha povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť sa zahŕňa do nep povinnej konsolidácie spoločnosti MiddleCap Group S.A.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 8,8 (v účtovnom období 2021 bol 9,3).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 12 z toho 1 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 12 zamestnancov, z toho 2 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern), minimálne 12 kalendárnych mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významne nepriaznivý vplyv vojenského konfliktu na Ukrajinu na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť neeviduje Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy je uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva (webstránka)	5	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 a 6	lineárna	25 a 16,66
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	predpokladaná doba nájmu (177 mesiacov)	lineárna	6,78

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022/2021 zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

4. Zásoby

Spoločnosť neeviduje zásoby v roku 2022/2021.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zákazková výroba

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výrobu v roku 2022/2021.

6. 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

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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 ľarchu 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstúpné

Rezerva na odstúpné nebola vytvorená v roku 2022/2021.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

14. Odložené dane

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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neeviduje dotácie zo štátneho rozpočtu obdobia 2022/2021.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Spoločnosť eviduje v nájme skladové priestory a kancelárske priestory.

18. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Spoločnosť prenajíma časť prenajatých kancelárskych priestorov.

19. 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).

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.

20. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára.

21. 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. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

22. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

23. Oprava 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.

V roku 2022/2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Úroky neboli súčasťou ocenenia hmotného majetku počas účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok (v roku 2021: žiadne).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka neučtovala v bežnom období o goodwill.

Účtovná jednotka neučtovala v bežnom období o výskumnej a vývojovej činnosti.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022/2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

MiddleCap Advisory, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Oceniteľné práva	11 130	0	0	11 130	6 696	2 232	0	8 928	4 434	2 202
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 130	0	0	11 130	6 696	2 232	0	8 928	4 434	2 202
Stavby	783 430	0	0	783 430	310 464	53 458	0	363 922	472 966	419 508
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	474 149	4 159	118 384	359 924	417 936	35 617	118 384	335 169	56 213	24 755
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 257 579	4 159	118 384	1 143 354	728 400	89 075	118 384	699 091	529 179	444 263
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	231 048	0	0	231 048	0	0	0	0	231 048	231 048
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	231 048	0	0	231 048	0	0	0	0	231 048	231 048
Neobežný majetok spolu	1 499 757	4 159	118 384	1 385 532	735 096	91 307	118 384	708 019	764 661	677 513



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ

2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

MiddleCap Advisory, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Oceniteľné práva	11 130	0	0	11 130	4 464	2 232	0	6 696	6 666	4 434
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 130	0	0	11 130	4 464	2 232	0	6 696	6 666	4 434
								0		
Stavby	783 430	0	0	783 430	257 005	53 459	0	310 464	526 425	472 966
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	636 711	125 622	288 184	474 149	377 164	328 956	288 184	417 936	259 547	56 213
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 420 141	125 622	288 184	1 257 579	634 169	382 415	288 184	728 400	785 972	529 179
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	275	231 048	275	231 048	0	0	0	0	275	231 048
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	22 061	0	22 061	0	0	0	0	0	22 061	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	22 336	231 048	22 336	231 048	0	0	0	0	22 336	231 048
Neobežný majetok spolu	1 453 607	356 670	310 520	1 499 757	638 633	384 647	288 184	735 096	814 974	764 661

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej 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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 390 350	1 340 546
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 015 670	709 367
Spolu	2 406 020	2 049 913



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	83 333	133 333
Režijné náklady	54	8 968
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	83 387	142 301
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	50 000	50 000
Poistné domény, ostatné náklady	65 368	68 665
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	115 368	118 665
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Odborné služby	0	210 000
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	210 000
Spolu	198 755	470 966

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2021: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 3 170 TEUR bol rozdelený takto:

	EUR
nerozdelený zisk minulých rokov	3 170
Spolu	3 170

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách Spoločnosti.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ

2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 923	11 951	24 923	0	12 951
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 423	9 951	16 423	0	9 951
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	16 423	9 951	16 423	0	9 951
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit-konsolidácia	9 500	2 000	8 500	0	3 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	9 500	2 000	8 500	0	3 000

Rezerva na odstupné nebola vytvorená

8. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	84 794	246 958
Záväzky v lehote splatnosti	394 374	522 474
	479 168	769 432

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 067	6 067	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	163 279	82 387	80 892	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	214 334	214 334	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	95	95	0	0
Záväzky voči zamestnancom	12 581	12 581	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	8 995	8 995	0	0
Daňové záväzky a dotácie	17 854	17 854	0	0
Iné záväzky	55 963	55 963	0	0
	479 168	398 276	80 892	0



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 000	1 000	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	381 806	381 806	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	202 819	202 819	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	110	0	110	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	8 819	8 819	0	0
Záväzky voči zamestnancom	15 315	15 315	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	17 078	17 078	0	0
Daňové záväzky a dotácie	57 391	57 391	0	0
Iné záväzky	85 094	85 094	0	0
	769 432	769 322	110	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	413 634	442 868
Nedaňové rezervy	-2 000	-6 500
Zdanenie záväzkov	-268	-40 178
Neuhradené záväzky	-44 243	-129 621
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	77 096	55 979

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	77 096
Stav k 31. decembru 2021	55 979
Zmena	21 116
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	21 116
– zaúčtované do vlastného imania	0



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Sociálny fond

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

	2022 EUR	2021 EUR
Stav k 1. januáru	7 711	5 697
Tvorba na ťarchu nákladov	1 431	2 062
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	-48
Stav k 31. decembru	9 142	7 711

Sociálny fond sa tvoril výlučne na ťarchu nákladov a bol čerpaný výlučne na príspevok stravovania zamestnancov.

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca) a iné formy financovania a prenájmov**

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

	31.12.2022		31.12.2021	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0	13 308	111
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	0	0	13 308	111

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ

2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	15 481			49 409		
z toho teoretická daň 21 %		3 251	21,00 %		10 376	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	133 709	28 078	-181,37 %	333 369	70 007	141,69 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-138 121	-29 005	187,36 %	-145 825	-30 623	-61,98 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	11 070	2 324	5,99 %	236 953	49 760	100,71 %
Splatná daň		2 324	5,99 %		49 760	100,71 %
Odložená daň		21 117	136,41 %		-3 521	-7,13 %
Celková vykázaná daň		23 441	142,39 %		46 239	93,58 %

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2022 EUR	2021 EUR
Výrobky	0	0
Tovar	0	0
Služby	1 643 785	2 377 275
Odborné služby - poradenstvo	1 604 715	2 275 556
Prenájom	39 070	101 719
Spolu	1 643 785	2 377 275



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Poistné náhrady	0	21 414
Refakturácia nákladov	16 355	263
Ostatné	0	1 812
Spolu	16 355	23 489

3. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	283 421	406 873
Sociálne poistenie	74 831	103 291
Zdravotné poistenie	27 454	43 022
Sociálne zabezpečenie	7 809	6 778
Spolu	393 515	559 964

4. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Nájomné, prevádzkové náklady, parkovanie	244 580	224 538
Telefónne poplatky, Internet	15 674	14 771
Doména, web, IT služby	55 286	50 290
Reklama, Marketing, PR	24 165	55 618
Upratovacie práce	2 560	195
Právne služby	6 161	14 105
Účtovníctvo, audit	6 035	13 805
Letenky, ubytovanie, víza	34 058	28 594
Reprezentačné služby	25 717	32 401
Poradenské služby	583 567	814 181
Opravy a udržiavanie	10 903	37 620
Online predplatné	29 973	29 408
Kuriérske služby	156	1 673
Inzercia	37 726	44 874
Ostatné služby	87 314	195 144
SPOLU	1 163 875	1 557 217



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Poistenie majetku, osôb, vozidiel	12 225	20 489
Členské príspevky	62	1 047
Neuplatnená DPH	1 628	1 211
Ostatné prevádzkové náklady	3 507	26 810
Spolu	17 422	49 557

6. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	159	512
Spolu	159	512

7. Finančné výnosy

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosové úroky	33 693	42 101
Spolu	33 693	42 101

8. Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové straty	191	953
Spolu	191	953

9. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Nákladové úroky	17 616	15 733
Bankové poplatky	3 087	7 974
Spolu	20 703	23 707

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou, overenie nepovinnnej konsolidovanej účtovnej závierky:



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou	3 500	6 500
Spolu	3 500	6 500

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Spoločnosť poskytuje poradenské služby a prenájom priestorov

Geografické oblasti odbytu:

Slovenská republika : EUR 564 712 (poradenstvo), EUR 39 070 (prenájom priestorov)

Česká republika : EUR 571 083

Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Írska : EUR 290 920

Nemecko : EUR 100 000

Luxembursko : EUR 78 000

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

Spoločnosť Eviduje bankovú záruku/akreditív v hodnote EUR 95 000. Banková záruka bola poskytnutá bankou Slovenská sporiteľňa, a.s.. Banková záruka je poskytnutá na základe nájomnej zmluvy so spoločnosťou Carlton Property, s.r.o.

2. Nájom majetku

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené prevažne na dobu určitú s možnosťou predĺženia doby nájmu a s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť administratívnych priestorov tretej osobe na kancelárske účely. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť MiddleCap Group, S.A.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Náklady : služby EUR 3 000, nákladové úroky EUR 11 515

Výnosy : služby EUR 78 000, výnosové úroky EUR 3 292, ostatné prevádzkové výnosy EUR 3 040

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Výnosy : služby EUR 778 280, výnosové úroky EUR 30 225, ostatné prevádzkové výnosy EUR 12 875

Náklady : služby : EUR 117 061, nákup majetku EUR 1 898

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 2 a v roku 2021 bol 4.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania za roky 2022/2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 466 739	0	0	3 170	2 469 909
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 642 069	0	0	3 170	2 645 239
Neuhrazená strata minulých rokov	-175 330	0	0		-175 330
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 170	-7 960	0	-3 170	-7 960
Spolu	2 475 409	-7 960	0	0	2 467 449

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 642 069	0	0	-175 330	2 466 739
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 642 069	0	0		2 642 069
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-175 330	-175 330
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-175 330	0	0	175 330	3 170
Spolu	2 472 239	0	0	0	2 475 409

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.