

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: VVISS spol. s r.o.
Sídlo: Kostolanská 2/540, 922 42 Madunice
IČO: 30229529
Dátum založenia: 13.11.1991
Dátum zápisu do OR: 27.12.1991 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, Odd. Sro, vl. č. 15317/T)

Hospodárska činnosť:

- veľkoobchodná činnosť
- sprostredkovateľská, zastupiteľská a obstarávateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- skladové služby
- výroba a spracovanie ovocných a zeleninových výrobkov
- vedenie účtovníctva
- cestná motorová nákladná doprava

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	62	63
počet vedúcich zamestnancov	13	13

3. Neobmedzené ručenie – Spoločnosť neposkytuje neobmedzené ručenie

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 14. 11. 2022.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť VVISS spol. s r.o. je materskou spoločnosťou spoločnosti AYA s.r.o. so sídlom Kostolanská 2/540, 922 42 Madunice s 90% podielom a spoločnosti AKAM, s.r.o. so sídlom Kostolanská 2/540, 92242 Madunice s 90% podielom. V spoločnosti VVISS delta s.r.o. má podiel 38,75%. Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa par. 22 zákona o účtovníctve.

Spoločníci k 31.12.2022:

- Andrea Kopúňová – 1 000 000 EUR

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej závierky.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
 2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
 3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
 4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
 5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
 6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
 7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
 8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Dlhodobý nehmotný 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 majetok obstaraný prostredníctvom leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu účtovnej závierky sú podiely ocenené reálnou hodnotou s použitím metódy vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov účtuje jednotka súvzťažne s účtom vlastného imania – oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupovaný materiál a tovar účtuje prostredníctvom účtu obstarania 131.A-Obstatranie tovaru a 111.A- Obstaranie materiálu.

Spoločnosť zásoby oceňuje v pevne stanovených cenách na príslušných účtoch zásob. Odchýlku vo výške rozdielu medzi pevne stanovenou cenou a skutočnou cenou zúčtováva spoločnosť podľa vzorca uvedenom vo vnútro podnikovej smernici.

Oceňovacia odchýlka, ktorá vzniká pri obstaraní materiálu je rozpúšťaná do nákladov stanoveným koeficientom podľa vzorca stanoveného v smernici v čase, keď sú výrobky vyskladnené za účelom predaja.

Oceňovacia odchýlka z titulu obstarania zásob tovaru je predmetom rozpúšťania v čase vyskladnenia tovaru z titulu predaja tovaru.

Súčasťou ocenenia zásob tovaru je aktivácia nákladov na dopravu. Aktivácia nákladov sa vykonáva na základe operatívnej kalkulácie. V prípade zmeny ceny vstupov, ktoré vstupujú do operatívnej kalkulácie spoločnosť prehodnocuje jej výšku. Aktivovanú čiastku spoločnosť rozpúšťa podľa vzorca uvedenom vo vnútro podnikovej smernici.

Súčasťou ocenenia dlhodobo skladovaných zásob jablák je taktiež aktivácia nákladov na toto dlhodobé skladovanie. Aktivácia nákladov na dlhodobé skladovanie sa vykonáva na základe operatívnej kalkulácie.

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám, vzhľadom na to, že sa jedná o rýchloobrátkový tovar (ovocie a zelenina).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť účtuje o výrobkoch. Do ocenenia zásob výrobkov (baličky a banány) vstupuje materiál, baliaci materiál, plyn, príslušná časť elektrickej energie.

K 31.12.2022 spoločnosť účtuje o nedokončenej výrobe, ktorú predstavujú rozpracované banány. Ocenenie nedokončenej výroby je na úrovni vlastných nákladov pozostáva: plyn a elektrická energia.

Nakupované zásoby, o ktorých spoločnosť účtuje priamo do spotreby sa ku koncu roka inventarizujú a prípadný zostatok sa preúčtuje na účet zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. U nedobytných pohľadávok z obchodného styku tvorí spoločnosť opravnú položku, ktorá sa uvádza v stĺpci korekcia na jej súčasnú hodnotu.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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.

Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy zákonné: na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky a služby a odvody, na zostavenie, overenie, zverejnenie a uloženie účtovnej závierky a výročnej správy. Ďalej tvorí spoločnosť ostatné (nedaňové) rezervy na odchodné.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Splatná daň

Podľa zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z hospodárskeho zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Odložené dane

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) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

Výnosy

Spoločnosť účtuje o výnosoch do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, pričom sa faktúra zaúčtuje v deň vystavenia (do 15 dní od zdaniteľného plnenia). 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.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Spoločnosť tvorí rezervy zákonné: na nevyčerpané dovolenky a odvody. Ďalej tvorí spoločnosť ostatné (nedaňové) rezervy na nevyfakturované dodávky a služby a na zostavenie, overenie, zverejnenie a uloženie účtovnej závierky a výročnej správy. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- K podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania.
- K pohľadávkam po lehote splatnosti nad 1080 dní vo výške 100% hodnoty pohľadávky.

Plán odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 332 EUR a nižšia, Spoločnosť účtuje priamo do spotreby na príslušnom analytickom účte 518.A – Ostatné služby.

	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba
Softvér	4	Lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a viac sú stanovené podľa doby používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a viac Spoločnosť zaraduje ako dlhodobý majetok na analytický účet 022-A. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Metóda odpisovania	POPIS	Ročná odpisová sadzba v %
Rovnomerné	Položky vylúč. z odpisovania (napr. pozemky...)	0,00
Rovnomerné	Budovy (sklad)	6,00
Rovnomerné	Železnice (vlečka)	5,00
Rovnomerné	Chladiaky, bananárne, ULO technológia, baličky	20,00
Rovnomerné	Váhy	12,50
Rovnomerné	Ťahače	10,00
Rovnomerné	Návesy	6,2516
Rovnomerné	VZV +NZV	12,50
Rovnomerné	Nábytok – zakladacie regále	12,50
Rovnomerné	Výpočtová technika	25,00
Rovnomerné	Telekomunikačné zariadenia	25,00
Rovnomerné	Ostatný dlhodobý majetok	25,00

Odpisové sadzby a doba odpisovania pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na Eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň.

Pri prevoze peňažných prostriedkov medzi bankovým účtom a valutovou pokladňou používame kurz Európskej centrálnej banky.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2022 sa účtovná jednotka rozhodla zmeniť účtovné odpisové sadzby pre návesy a ťahače s cieľom zosúladiť skutočné opotrebenie s účtovným stavom.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Počas účtovného obdobia nedošlo k žiadnym významným opravám účtovných chýb minulých účtovných období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Goodwill	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	e	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7805	0	0	0	0	0	7805
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7805	0	0	0	0	0	7805
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4362	0	0	0	0	0	4362
Prírastky	0	1488	0	0	0	0	0	1488
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5850	0	0	0	0	0	5850
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účt. obd.	0	3443	0	0	0	0	0	3443
Stav na konci účt. obd.	0	1955	0	0	0	0	0	1955

31. december 2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Goodwill	Obsta- rávaný DNM	Poskytnut é preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	e	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13206	0	0	0	0	0	13206
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	5401	0	0	0	0	0	5401
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7805	0	0	0	0	0	7805
Oprávky								
Stav na začiat ku účtovného obdobia	0	7810	0	0	0	0	0	7810
Prírastky	0	1952	0	0	0	0	0	1952
Úbytky	0	5400	0	0	0	0	0	5400
Stav na konci účtovného obdobia	0	4362	0	0	0	0	0	4362
Opravné položky								
Stav na začiat ku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účt. obd.	0	5396	0	0	0	0	0	5396
Stav na konci účt. obd.	0	3443	0	0	0	0	0	3443

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	27 588	3 414 782	8 307 125	0	0	0	103 468	0	11 852 963
Prírastky	0		1 470 008	0	0	0	0	0	1 470 008
Úbytky	0	0	1 980 497	0	0	0	0	0	1 980 497
Presuny	0	103 468	0	0	0	0	-103 468	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	27 588	3 518 250	7 796 636	0	0	0	0	0	11 342 474
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		1 977 293	5 879 474	0	0	0	0	0	7 856 767
Prírastky		211 912	848 380	0	0	0	0	0	1 060 292
Úbytky		0	1 980 496	0	0	0	0	0	1 980 496
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 189 205	4 747 357	0	0	0	0	0	6 936 562
Opravné položky									
Stav na začiatk u 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 zač. účt. obd.	27 588	1 437 489	2 427 651	0	0	0	103 468	0	3 996 196
Stav na konci účt. obd.	27 588	1 329 045	3 049 279	0	0	0	0	0	4 405 912

31. december 2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	27 588	3 414 782	8 364 849	0	0	0	97 142	0	11 904 361
Prírastky	0		0	0	0	0	926 872	0	926 872
Úbytky	0	0	978 270	0	0	0	0	0	978 270
Presuny	0	0	920 546	0	0	0	-920 546	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	27 588	3 414 782	8 307 125	0	0	0	103 468	0	11 852 963
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		1 771 589	5 959 165	0	0	0	0	0	7 730 754
Prírastky		205 704	898 579	0	0	0	0	0	1 104 283
Úbytky		0	978 270	0	0	0	0	0	978 270
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 977 293	5 879 474	0	0	0	0	0	7 856 767
Opravné položky									
Stav na začiatk u 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 zač. účt. obd.	27 588	1 643 193	2 405 684	0	0	0	97 142	0	4 173 607
Stav na konci účt. obd.	27 588	1 437 489	2 427 651	0	0	0	103 468	0	3 996 196

1.2. Opravná položka k nadobudnutému majetku

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 195 199
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť nemá majetok vo vlastníctve iných subjektov.

1.5. Goodwill

Spoločnosť nemá goodwill.

1.6. Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť nemá výdavky na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2022

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 112 542	0	0	0	0	0	0	0	3 112 542
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	24 781	0	0	0	0	0	0	0	24 781
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 087 761	0	0	0	0	0	0	0	3 087 761
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	3 112 542	0	0	0	0	0	0	0	3 112 542
Stav na konci účtovného obdobia	3 087 761	0	0	0	0	0	0	0	3 087 761

31. december 2021

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 112 581	0	0	0	0	0	0	0	2 112 581
Prírastky	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000
Úbytky	39	0	0	0	0	0	0	0	39
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 112 542	0	0	0	0	0	0	0	3 112 542
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	2 112 581	0	0	0	0	0	0	0	2 112 581
Stav na konci účtovného obdobia	3 112 542	0	0	0	0	0	0	0	3 112 542

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Prepojené účtovné jednotky					
AYA, s.r.o.	90%	90%	9 276	0	8 348
AKAM, s.r.o.	90%	90%	3 806	0	3 425
VVISS delta, s.r.o.	38,75%	38,75%	1 982	0	768
Účtovné jednotky s poddielovou účasťou					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
ostatný dlhodobý finančný majetok					
					3 075 219
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	3 087 761

2.3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely

Spoločnosť nemá ostatné cenné papiere a podiely.

2.4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku

Spoločnosť nemá pôžičky takého druhu.

2.5. Ostatný dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť má ostatný dlhodobý finančný majetok v hodnote 3,09 mil. €, ktorý predstavuje investičný vklad do inej spoločnosti, ktorá sa nachádza v jej úvodnej fáze investičného projektu. Výnosnosť tohoto projektu sa nedá predvídať a podľa investičného projektu sa očakávajú realizované výnosy v nasledujúcich rokoch.

2.6. Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Spoločnosť nemá.

2.7. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť z dôvodu rýchlej obrátkovosti tovaru a materiálu, nevytvára opravnú položku k zásobám .

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami:

Na zásoby bolo zriadené záložné právo na zabezpečenie kontokorentného úveru v SLSP.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom do výšky 2 000 000 EUR ((Generali poisťovňa PZ 2405966228)).

3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť nemá.

5. Pohľadávky

U nedobytných pohľadávok z obchodného styku tvorí spoločnosť opravnú položku, ktorá sa uvádza v stĺpci korekcia na jej súčasnú hodnotu. Naopak pri zániku pohľadávky, resp. zániku dôvodu tvorby opravnej položky spoločnosť opravnú položku rozpustí (napr. po zaplatení pohľadávky, zániku dlžníka...). Opravné položky k pohládkam sú nasledovné:

5.1. Veková štruktúra pohľadávok (brutto)

31. december 2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účt jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohl. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohl. v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účt jednotkám	1 303 943	10 354	1 314 297
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 433 000	725 423	4 158 423
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohl. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohl. v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0
Sociálne zabezpečenie	0	0	0
Daňové pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 065 776	0	9 065 776
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 802 719	735 777	14 538 497

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľ. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	132 194	0	132 194
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 945 417	362 760	4 308 177
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľ. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0
Sociálne zabezpečenie	0	0	0
Daňové pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 430 757	0	5 430 757
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 508 368	362 760	9 871 128

5.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst. d	Zúčt.OP z dôvodu vyradenia majetku z účtov. e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohl. z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohl. z obch. styku v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	89 302	21 051	17 355	0	92 998
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Ostatné pohl. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohl. v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne zabezpečenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	89 302	21 051	17 355	0	92 998

5.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Na obchodné pohľadávky mimo skupinu bolo zriadené záložné právo v prospech SLSP.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 000 000	3 040 825
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Okrem pokladni v Euro mene disponuje Spoločnosť aj pokladňami v cudzej mene. Hlavný účet (kontokorentný účet) má Spoločnosť vedený vo Fio banke, a. s. Spoločnosť môže s bankovými účtami voľne disponovať.

6.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	53 180	51 366
Bežné bankové účty	19 584	27 331
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	72 764	78 697

7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	49 307	39 529
poistenie majetku	49 307	39 529
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Náklady budúcich období predstavujú predovšetkým náklady súvisiace s poistením majetku Spoločnosti.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SUVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti XIV. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

1.2. Rozdelenie straty

Hospodársky výsledok - strata z roku 2021 bola na základe rozhodnutia jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia zúčtovaná na účet nerozdeleného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	43 340
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	-43 340
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-43 340

Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku z roku 2021 je zúčtovaný do nerozdeleného zisku.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 859	0	0	0	2 859
Odchod do dôchodku	2 859	0	0	0	2 859
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 265	31 099	42 842	0	30 522
Nevyčerpané dovolenky	40 342	28 399	40 342	0	28 399
Audit	1 923	2 700	2 500	0	2 123
Zverejnenie v obch. vestníku	0	0	0	0	0
nevyúčt. dodávky tov. a služieb	0	0	0	0	0

31. december 2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 859	0	0	0	2 859
Odchod do dôchodku	2 859	0	0	0	2 859
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 212	42 842	61 789	0	42 265
Nevyčerpane dovolenky	52 563	40 342	52 563	0	40 342
Audit	8 649	2 500	9 226	0	1 923
Zverejnenie v obch. vestníku	0	0	0	0	0
nevyúčt. dodávky tov. a služieb	0	0	0	0	0

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky. Pri tvorbe rezervy na odchodné použila Spoločnosť matematicko-štatistickú metódu založenú na priemerných údajoch.

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	31 583	115 273
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 822 509	2 801 619
Krátkodobé záväzky spolu	5 854 092	2 916 892
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	418 569	387 585
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	418 569	387 585

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3.3. Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	-1 771 622	-1 696 563
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 771 622	1 696 563
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	44 262	92 393
odpočítateľné	44 262	92 393
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	362 746	336 876
Zmena odloženého daňového záväzku	25 869	-58 073
Zaúčtovaná ako náklad	25 869	-58 073
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	50 709	45 867
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 115	4 842
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 115	4 842
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	55 824	50 709

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne vo výške 0,6% z HM vymeriavacieho základu na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa nečerpá.

3.5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť k 31.12. 2022 eviduje krátkodobé pôžičky v hodnote 7 229 tis. € a 1 665 tis. €.

5. Bankové úvery

Prehľad najvýznamnejších úverov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Dlhodobé bankové úvery				
Fio banka, a.s.	EUR	2036	6 949 300	6 979 684
Krátkodobé bankové úvery				
Slovenská sporiteľňa	EUR	2022	2 943 243	2 392 480

Na zabezpečenie úveru vo Fio banke, a.s. (spriaznená osoba) v zostatkovej hodnote 6 949 300,00 EUR k 31.12.2022 na financovanie investície – rekonštrukcia, modernizácia a prístavba reexpedičnej prevádzky Madunice bolo v prospech banky zriadené záložné právo na dlhodobý investičný majetok (bližšie špecifikované v bode Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok).

Na zabezpečenie kontokorentného úveru v SLSP, a. s. je zriadené záložné právo k pohľadávkam (bližšie špecifikované v bode Pohľadávky) a k zásobám.

Spoločnosť ďalej čerpá úvery na obstaranie majetku u Fio banky a.s., ktoré sú rozdelené na krátkodobú a dlhodobú časť.

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Ide o tieto položky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 504	252
urok leasing splatný v nasledujúcom roku	1 504	252
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
nerozpustený výnos dotácie SAPARD	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
nerozpustený výnos dotácie SAPARD	0	0

Výdavky budúcich období predstavujú časť úroku zo splátok leasingových zmlúv, ktoré budú platené v nasledujúcom roku.

7. Deriváty

Spoločnosť nemá deriváty.

8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z finančného prenájmu.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru a vlastných výrobkov		Predaj služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	13 421 635	12 763 340	1 002 766	892 346	14 424 401	13 655 686
EU	22 388 632	22 845 499	1 738 787	1 240 962	24 127 419	24 086 461
mimo EU	0	0	0	0	0	0
Spolu	35 810 267	35 608 839	2 741 553	2 133 308	38 551 820	37 742 147

Čistý obrat podľa par. 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	24 342 737	24 868 701
Tržby z predaja služieb	2 741 553	2 133 308
Tržby za tovar	11 467 530	10 740 138
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	38 551 820	37 742 147

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia účtuje o nedokončenej výrobe nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	337 919	464 753	445 166	-126 834	19 587
Výrobky	5 530	1 607	1 513		
Zvieratá	0	0	0	3 923	94
Spolu	343 449	466 360	446 679	-122 911	19 680
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezenčné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-122 911	19 680

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	230 927	288 005
Aktivácia vnútro podnikových služieb	68 183	110 933
Aktivácia ostatných nákladov	162 744	177 072
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti z toho:	1 954 375	580 925
výnosy z postúpených pohľadávok	355 592	438 874
mimosúdne vyrovnanie	1 375 280	
Finančné výnosy, z toho:	132 083	245 096
Kurzové zisky, z toho:	31 096	24 212
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 964	172 397
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	100 987	48 487
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Výnosové úroky	100 337	48 377
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	650	110

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 035 970	2 856 528
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 700	2 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 700	2 500
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby- právne služby	0	0
Ostatné význ. položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:		
Ostatné náklady z hosp. činnosti, z toho:	413 518	489 052
náklady z postúpenia pohľadávok	355 592	438 874
Celková suma osobných nákladov:	1 338 712	1 246 898
Mzdy	958 229	909 038
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	252 911	230 921
Zdravotné poistenie	96 304	90 042
Sociálne zabezpečenie	31 268	16 897
Finančné náklady, z toho:	421 429	298 233
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Kurzové straty, z toho:	56 587	33 296
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	515
Úroky	110 019	49 136
Poplatky	6 291	3 355
Ostatné	92 707	70 066
Poistné	155 825	142 380

Najvýznamnejšou zložkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti sú náklady na postúpené pohľadávky.

Nákladové úroky sú zúčtované v súvislosti s leasingom a to vo výške 19,53 EUR a v súvislosti s bankovými úvermi a finančnými výpomocami, ktoré spoločnosť zúčtovala vo výške 109 999,04 EUR.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hosp. pred zdanením, z toho:	701 948	x	x	-52 437	x	x
teoretická daň	x	147 409	21%	x	-11 012	21%
Daňovo neuznané náklady	22 577	4 741	21%	13 191	2 770	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	161 060	33 823	21%	-268 339	-56 351	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Spolu		118 328	21%		48 109	21%
Splatná daň z príjmov	x	118 480	21%	x	49 002	21%
Odpočet daň. licencie z predch. Obd.	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	25 869	21%	x	-58 073	21%
Celková daň z príjmov	x	144 349	21%	x	-9 071	21%

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%, ktorá je v platnosti od 1. Januára 2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

IX. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR, hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (Spoločnosť na základe spoločenskej zmluvy nemá vytvorenú dozornú radu).

7.1. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie
a	b	c	d
VÝNOSY		Hodn. vyjadrenie v EUR	Hodn. vyjadrenie v EUR
	02	2 866 290	2 827 485
	03	871 005	796 988
	08	100 337	48 377
	11	0	0
CELKOM		3 837 632	3 672 850
spolu			
NÁKLADY	01	28 566 820	27 601 457
	03	138 755	144 704
	08	1 441	19 342
CELKOM		28 707 016	27 765 503
spolu			

Kódy druhu obchodu:

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so materskou/dcérskymi firmami:

Dcérská firma	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie
a	b	c	d
VÝNOSY		Hodn. vyjadrenie v EUR	Hodn. vyjadrenie v EUR
	02	0	0
	03	0	0
	08	0	0
CELKOM		0	0
spolu			
NÁKLADY	01	0	0
	03	0	0
	08	0	0
CELKOM		0	0

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po skončení účtovného obdobia (po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka) nedošlo v účtovnej jednotke k podstatným udalostiam.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
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 a nedeliteľný fond	100 000	0	0	0	100 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-395 243	0	0	0	-395 243
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozd. z prec. pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 131 242	0	43 340	0	4 087 902
Neuhrazená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-43 340	557 599	-43 340	0	557 599

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia sa výsledok hospodárenia vo výške ~~-42_453_43 340~~ € z roku 2021 previedol do nerozdeleného zisku minulých rokov.

31. december 2021

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
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 a nedeliteľný fond	100 000	0	0	0	100 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-395 243	0	0	0	-395 243
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozd. z prec. pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 142 647	1 988 595	0	0	4 131 242
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 988 595	-43 340	1 988 595	0	-43 340

XIV. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Výkaz Cash flow k 31. 12. 2022 bol zostavený nepriamou metódou a je súčasťou finančných výkazov.

Onačenie <u>Názov účtovnej jednotky</u>		IČO: -	
položky VVISS spol. s r.o.		30229529	
		bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HV	Výsledok hospodarenia z bežnej činnosti pred zdanením danou z príjmov	701 948	-52 411
A. 1	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsl. hosp.z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	454 378	838 520
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	743 930	936 477
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0	0
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4	Zmena stavu rezerv	-11 743	-18 947
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	3 696	0
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-8 526	3 652
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8	Úroky účtované do nákladov	110 019	49 136
A.1.9	Úroky účtované do výnosov	-100 337	-48 448
A.1.10	Kurzový zisk vypočítaný k penáznym prostriedkom a penáznym ekvivalentom ku dnu zostavenia účt. zav.	-159	-146
A.1.11	Kurzová strata vypočítaná k peň. prostriedkom a penáznym ekvivalentom ku dnu zostavenia účt. zvierky	218	452
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za penaz. ekvivalent	-282 720	-83 656
A.1.13	Ostatné položky nepenazného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hosp. z bežnej činnosti	0	0
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a záväzkami)	-1 768 169	63 105
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-4 667 369	-1 175 228
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 872 374	1 702 429
A.2.3	Zmena stavu zásob	26 826	-464 096
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0	0
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	100 337	48 448
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do a fin. činností	-110 019	-49 136
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. činn.	0	0
A.6.	Výdavky na vypl. dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začl. do fin. činn.	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-611 843	849 214

A.7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. alebo fin. činností	-48 539	-562 533
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-670 064	285 993
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	1 488	1 952
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-1 475 070	-922 997
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účt.jednotkách	24 781	-999 961
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	604 144	247 586
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v účtovných jednotkách	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsol. celku	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek posk. účt. jednotke ktorá je súčasťou konsol. celku	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou 3-tím osobám	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou 3-tím osobám	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnutel'. majetku použ. a odpisovaného nájomcom	0	0
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činn.	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možno začleniť do invest. činností	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0

B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-844 657	-1 673 420
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi	0	0
C.1.3	Prijaté peňažné dary	0	0
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	0	0
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0	0
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi	0	0
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 508 847	509 114
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, alebo pobočka zahraničnej banky	1 954 904	933 112
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, alebo pobočka zahraničnej banky	-446 057	-423 567
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci	0	0
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom majetku, používaného a odpisovaného nájomcom	0	-431
C.2.9	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účt. jedn.	0	0
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z fin. činnosti	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých kt sa začleňujú do prev. činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú určené na predaj, alebo obchodovanie	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú určené na predaj, alebo obchodovanie	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov , ak ich možno začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 508 847	509 114

D	Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-5 874	-878 313
E	Stav peňažných prostriedkov alebo peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obd.	78 697	957 316
F	Stav peň. prostr. alebo peň. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľadnením kurz. rozd.	72 823	79 003
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostr. a peň. ekvival. ku dňu kedy sa zostavuje účt. záv.	-59	-306
H	Zostatok peň. prost. v a peň. ekvivalentov na konci účt. obdobia upravený o kurz. rozdiely	72 764	78 697