

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Orbico s.r.o.
Kutlíkova 17
851 02 Bratislava - mestská časť Petržalka

Spoločnosť Orbico s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. marca 2017 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 118458/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Orbico Group d.o.o., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Orbico Group d.o.o. so sídlom Koturaška cesta 69, 100 00 Zagreb, Chorvátsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Orbico Group d.o.o., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Orbico Group d.o.o. so sídlom Koturaška cesta 69, 100 00 Zagreb, Chorvátsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	12

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku, alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávací cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy zamestnancom, audítorské a daňové služby a nevyfakturované dodávky.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektroniky, hračiek a iných spotrebiteľských tovarov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 194 739	26 660	1 221 399
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 031	0	8 031
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 186 708	26 660	1 213 368
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	38 116	0	38 116
Iné pohľadávky	0	0	0
Daňové pohľadávky	0	0	38 116
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 232 855	26 660	1 259 515

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	899 545	-1 260	898 285
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 596	0	38 596
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	860 949	-1 260	859 689
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Daňové pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	899 545	-1 260	898 285

2. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 6 na strane 10.

3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 385	304
Nevyfakturované dodávky služieb	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	190 552	223 992
Nevyfakturované tržby z predaja služieb (principal support)	190 552	223 992
Spolu	195 937	224 296

IV. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 12.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 321	2 279
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 832	2 424
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 833	2 424
Čerpanie sociálneho fondu	1 731	1 382
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 422	3 321

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 6 na strane 10.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 422	0	0	3 423
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3 422	0	0	3 423
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 422	0	0	3 423
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:			889 226	-127 823	761 403
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			642 836	-150 251	492 585
Ostatné záväzky z obchodného styku			246 390	22 428	268 818
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			107 883	0	107 883
Záväzky voči zamestnancom			17 068	0	17 068
Záväzky zo sociálneho poistenia			12 781	0	12 781
Daňové záväzky a dotácie			78 034	0	78 034
Ostatné záväzky			0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu			997 109	-127 823	869 286

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 321	0	0	3 321
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 321	0	0	3 321
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 321	0	0	3 321
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	511 052	14 121	525 173
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	437 325	-5 504	431 821
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	73 727	19 625	93 352
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	118 510	0	118 510
Závazky voči zamestnancom	0	0	17 700	0	17 700
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	13 432	0	13 432
Daňové záväzky a dotácie	0	0	87 318	0	87 318
Ostatné záväzky	0	0	60	0	60
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	629 562	14 121	643 683

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 331	6 007	-4 331	0	6 007
Nevyčerpané dovolenky	4 331	6 007	-4 331	0	6 007
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	547 334	532 550	-547 334	0	532 550
Zostavenie účt. závierky, daň.priznania a účtovníctvo	13 097	9 235	-11 730		10 602
Bonusy zamestnancov	47 979	52 235	-47 979		52 235
Ostatné náklady	486 258	469 713	-486 258		469 713
Rezervy spolu	551 665	537 190	-550 298		538 557

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 409	4 331	-3 409	0	4 331
Nevyčerpané dovolenky	3 409	4 331	-3 409	0	4 331
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	345 265	547 334	-345 265	0	547 334
Zostavenie účt. závierky, daň.priznania a účtovníctvo	6 800	13 097	-6 800	0	13 097
Bonusy zamestnancov	49 882	47 979	-49 882	0	47 979
Ostatné náklady	288 583	486 258	-288 583	0	486 258
Rezervy spolu	348 674	551 665	-348 674	0	551 665

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Čistý obrat**

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 261 178	6 247 452
Tržby z predaja služieb	907 559	790 124
Tržby za tovar	6 353 619	5 457 328
Čistý obrat celkom	7 261 178	6 247 452

VÝNOSY**2. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru a služieb		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Slovensko	6 353 619	5 457 328	6 353 619	5 457 328
Ostatní štáty EU	907 559	790 124	907 559	790 124
Spolu	7 261 178	6 247 452	7 261 178	6 247 452

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 575	26 773
Ostatné	5 575	26 773
Finančné výnosy, z toho:	22	8
Kurzové zisky	22	8

NÁKLADY**4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 810 677	1 627 402
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 079</i>	<i>12 028</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 079	12 028
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 796 598</i>	<i>1 615 374</i>
Doprava	253 523	193 282
Leasing	49 810	43 870
Nájomné	13 221	15 465
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 847	6 848
Náklady na inzerciu, reklamu	1 021 010	1 030 942
Náklady na IT	55 013	23 648
Náklady na telekomunikačné služby	8 017	8 269
Poplatky platené Skupine	284 494	182 279
Cestovné	13 606	6 803
Ostatné	92 057	103 968
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	597 414	500 366
Spotřeba materiálu	30 128	47 338
Mzdové náklady	343 405	310 310
Sociálne a zdravotné poistenie	124 509	114 982
Sociálne náklady	9 177	10 061
Dane a poplatky	223	238
Ostatné	89 972	17 437
Finančné náklady, z toho:	2 108	1 346
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 184</i>	<i>561</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 184	561
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>924</i>	<i>785</i>
Ostatní finančné náklady	924	785

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	477 091	435 353
Mzdy	343 405	310 310
Sociálne poistenie	88 997	82 086
Zdravotné poistenie	35 512	32 896
Sociálne zabezpečenie	9 177	10 061

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	574 682	0	5 040	579 722
Daňové straty	221 208	0	-110 604	110 604
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	43 598	0	10 773	54 371
Celkom	839 488	0	-94 791	744 697
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	176 292	0	-19 906	156 386
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	176 292	0	-19 906	156 386
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	176 292	0	-19 906	156 386
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
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 predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	101 112			127 348		
Teoretická daň		21 234	21%		26 744	21%
Daňovo neuznané náklady				7 609	1 598	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Iné						
Spolu		23 664	23%		28 342	22%
Splatná daň z príjmov		3 758	4%		48 996	38%
Odložená daň z príjmov		19 906	19%		-20 654	-16%
Celková daň z príjmov		23 664	23%		28 342	22%

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V marci 2023 pristúpilo Orbico k reorganizácii divízie „Elektro“. Toto rozhodnutie bolo urobené na základe rozhodnutia dodávateľa Procter&Gamble nespoločovať naďalej s našou firmou ako výhradným distribútorom pre Českú a Slovenskú republiku pre značku Braun. Spolupráca bude naďalej pokračovať, ale iba v menšom rozsahu, ktorý nezaručí dostatočnú maržu pre pôvodnú štruktúru tejto divízie. Výpadok v obrate plánujeme nahradiť čiastočne rastom iných značiek v „Elektro“ divízii a tiež rastom v ostatných divíziách.

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Orbico s.r.o. (CZ)	3 689 271	3 678 662
Nákup služieb	Orbico s.r.o. (CZ)	577 552	437 129
	Orbico Hungary Kft.	2 097	1 635
	Orbico d.o.o. Zagreb	58 545	53 432
		31.12.2022	31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Orbico s.r.o. (CZ)	490 675	427 101
	Orbico Hungary Kft.	0	0
	Orbico d.o.o. Zagreb	1 910	4 721
		31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	Orbico s.r.o. (CZ)	8 031	38 596

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 589	0	0	4 951	12 540
Nerozdelený zisk minulých rokov	144 188	0	0	94 054	238 242
Neuhradená strata minulých rokov	-208 360	0	0	0	-208 360
Zaokrúhlenie	0	-1	0	1	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	99 006	77 448	0	-99 006	77 448
Vlastné imanie spolu	192 423	77 447	0	0	269 870

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 282	0	0	4 307	7 589
Nerozdelený zisk minulých rokov	62 360	0	0	81 828	144 188
Neuhradená strata minulých rokov	-208 360	0	0	0	-208 360
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	86 135	99 006	0	-86 135	99 006
Vlastné imanie spolu	93 417	99 006	0	0	192 423

Hodnota splateného základného imania predstavuje 150 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúce obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021

Účtovný zisk za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 vo výške 99 006 EUR bol rozdelený nasledovne:

Prevod do neuhradeného zisku minulých rokov	94 054 EUR
Prevod do zákonného rezervného fondu	4 951 EUR

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvomi bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	101 112	127 348
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Zmena stavu rezerv	-13 108	202 991
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	88 004	330 339
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-323 114	144 793
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	285 683	-482 429
Prevádzkové peňažné toky	50 572	-7 297
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	50 572	-7 297
Zaplatená daň z príjmov	-73 494	-27 565
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-22 922	-34 862
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-22 922	-34 862
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	92 219	127 081
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	69 297	92 219