

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022**A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:**

MD-Bavaria Žilina, s.r.o.
Bytčická 8105/82, 01001 Žilina
IČO: 36400882, DIČ: 2020133753

Spoločnosť MD-Bavaria Žilina, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17.7.2001 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 19.9.2001(Obchodný register Obchodného súdu Žilina Oddiel Sro, vložka č. 13106/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- nákup a predaj motorových vozidiel
- nákup a predaj jednostopových vozidiel
- oprava a údržba motorových vozidiel
- prenájom motorových vozidiel

3. Spoločnosť nemá účasť v iných účtovných jednotkách.**4. Priemerný počet zamestnancov**

Spoločnosť mala v roku 2022 priemerne 73 zamestnancov, z toho 3 vedúci pracovníci. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť eviduje 78 pracovníkov.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2021 dňa 15.11.2022 a rozhodlo o zaúčtovaní zisku na nezodelený zisk minulých rokov vo výške 1443538,17 eur .

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

Konatelia: Milan Detko st.
Milan Detko ml.

2. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

	Výška podielu na základnom imaní v eurách		Výška hlasovacích práv	
		%		%
Milan Detko st.	3 320	5		5
Milan Detko ml.	63080	95		95
SPOLU	66400	100		100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti a ani nemá povinnosť zostaviť KÚZ.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne počas celého účtovného obdobia. Zmeny metódy sa počas účtovného obdobia nevyskytli.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	8		12,5%
Oceniteľné práva (licencie)	4		25%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia, sa eviduje ako spotreba. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	Rovnomerná	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerná	16,67
Dopravné prostriedky	2-4	Rovnomerná	50-25

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o cenných papieroch.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa zahrňujú do ocenenia pri príjme na sklad .

V priebehu účtovného obdobia došlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a preto sa vytvárala opravná položka.

e) Zákazková výroba

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam. Opravná položka vo výške 100% sa vytvára k pohľadávkam po splatnosti viac ako 365 dní.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu 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, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing

Spoločnosť eviduje majetok obstarávaný formou finančného leasingu.

m) Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným ECB platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	71
počet vedúcich zamestnancov	3	3

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné prá- va	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		71895				38209		110104
Prírastky		93013						93013
Úbytky						38209		38209
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		164908						164908
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68195						68195
Prírastky		8479						8479
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		76674						76674
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3700				38209		41909
Stav na konci účtovného obdobia		88234						88234

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné prá- va d	Goodwill e	Ostat-ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov- ného obdobia		71895				24641		96535
Prírastky						13568		13568
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		71895				38209		110104
Oprávky								
Stav na začiatku účtov- ného obdobia		64791						64791
Prírastky		3404						3404
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		68195						68195
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov- ného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov- ného obdobia		7104	0			24641		31744
Stav na konci účtovného obdobia		3700	0			38209		41909

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnu- teľ-né veci a súbory hnuťel- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	220805	1051269	3724744				73423		5070241
Prírastky			1615447						1615447
Úbytky			1544930				8762		1553692
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	220805	1051269	3795261				64661		5131996
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		59151	1921910						1981061
Prírastky		26284	1747795						1774079
Úbytky			1544930						1544930
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		85435	2124775						2210210
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	220805	992118	1802834				73423		3089180
Stav na konci účtovného obdobia	220805	965834	1670486				64661		2921786

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnu- teľ-né veci a súbory hnuiteľ- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Os-tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	220805	1051269	3175769				64661		4512504
Prírastky			2579933				8762		2588695
Úbytky			2030958						2030958
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	220805	1051269	3724744				73423		5070241
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		32859	1554736						1587595
Prírastky		26292	2398132						2424424
Úbytky			2030958						2030958
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		59151	1921910						1981061
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	220805	1018410	1621033				64661		2924909
Stav na konci účtovného obdobia	220805	992118	1802834				73423		3089180

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období e	Stav na konci účtovného obdobia f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	103882	89533	103882		89533
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	103882	89533	103882		89533

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	30598	7897		7766	30729
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	30598	7897		7766	30729

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	47908		47908
Dlhodobé pohľadávky spolu	47908		47908
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	534412	715256	1249668
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2033718		2033718
Krátkodobé pohľadávky spolu	2568130	715256	3283386

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	79269	68504
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	645867	71587
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	2613	1391
Spolu	727750	141482

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1443538
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1443538
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1443538

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

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:	10 000	759	759		10 000
Garancie	10 000	759	759		10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	80993	141411	80993		141411
Rezerva na odvody+ mzdy	72997	74035	72997		74035
Rezerva na audit	7000	7000	7000		7000
Rezerva na UZ	996	1300	996		1300
Rezerva na ostatné služby		48000			48000
Rezerva na dodat.daň 2021		11076			11076

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 000	177	177		10000
Garancie	10 000	177	177		10000
Krátkodobé rezervy, z toho:	73477	80993	73477		80993
Rezerva na dovolenku	65481	72997	65481		72997
Rezerva na audit	7000	7000	7000		7000
Rezerva na UZ	996	996	996		996

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	30507	166684
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30507	166684
Krátkodobé záväzky spolu	2211311	2188602
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2142849	2165213
Záväzky po lehote splatnosti	68462	23389

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	107631	115463
odpočítateľné	107631	117911
zdaniteľné	2448	120503
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	120503	98163
odpočítateľné	120503	98163

zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	47908	44862
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-3047	-5877
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

15. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13184	14844
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10081	8599
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	10567	10259
Konečný zostatok sociálneho fondu	12698	13184

16. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnos- ti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné ob- dobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- ne predchá- dzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
TB úver.č.s00300/2017	eur	1,45	31.3.2026		1432000	1828000
Kontokorent	eur	3,298				
Krátkodobé bankové úvery						
Austria Bank	eur				4584911	6381406
TB úver	Eur	1,45			396000	417000
	Eur					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnos- ti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné ob- dobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- ne predchádzajú- ce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

17. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	121335	33727	38584	87608	-4857
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	121335	33727	38584	87608	-4857
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	87608	-4857

18. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	6137656	5705962
Tržby za tovar	28697498	24343524
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2198033	2481447
Čistý obrat celkom	37033187	32530933

19. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7000	7000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7000	7000
iné zisťovacie audítorské služby		

súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

20. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

21. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2123894	x	x	1835591	x	x
teoretická daň	x	446018	21	x	385474	21
Daňovo neuznané náklady	43134	9058	21	31328	6579	21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné DDP 2021	52743	11076	21			
Spolu	2219770	466152	21	1866919	392053	21
Splatná daň z príjmov	x	469199	21	x	397930	21
Odložená daň z príjmov	x	-3047	21	x	-5877	21
Celková daň z príjmov	x	466152	21	x	392053	21

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2022	2021
Tržby SR	34104460	29184802
Tržby EU	729939	863421
Tržby mimo EU	755	1263
SPOLU	34835154	30049486
Z toho:		
Služby EU	54838	35549
Tovar EU	675101	827872

3. Aktivácia

Prehľad významných výnosov pri aktivácii nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 eur	2021 eur
Aktivácia služieb a materialu	443570	558927
SPOLU	443570	558927

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 eur	2021 eur
Príspevok Covid		
Zmluvné pokuty	39991	123113
Náhrady škôd	86097	76401
Ostatné	75967	177958
SPOLU	202055	377472

5. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 Eur	2021 eur
Úroky	53238	35094
Ostatné fin.výnosy		
Kurzové zisky		
Realizované kurzové zisky		
Nerealizované kurzové zisky-prepočet na euro		
SPOLU	53238	35094

H. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 eur	2021 eur
Opravy a údržba	29009	85161
Cestovné	14771	7437
Reprezentačné	23481	22510
Nájom	825381	581557
Školenia	41113	49985
Inzercia a reklama	192366	161088
Marketingové služby	210495	148351
Služby na prefakturáciu	73072	63612
Náklady na audit	7000	7000
Telekomunikačné služby	26025	19394
Ostatné	270748	195474
SPOLU	1713461	1341569

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 eur	2021 Eur
Poistné	173876	159750
Ostatné	16238	7360
SPOLU	190114	167110

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 eur	2021 Eur
Bankové poplatky	24899	22274
Úroky	125025	118669
Kurzové straty nerealizované kurzové straty prepočet na euro	100	110
SPOLU	150024	141053

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykázala žiadne mimoriadne náklady.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Spoločnosti**

Spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť dala do prenájmu motorové vozidlá. K 31.12.2022

bolo prenajaté 2 ks motorových vozidiel

v obstarávacej cene 166232,85 eur.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť neručí za záväzky iných subjektov.

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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neviduje finančné pohľadávky a záväzky.

L. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti sa za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 23180 EUR .

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2023. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

R. PEŇAŽNÉ TOKY PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA

R (T). - Peňažné toky pri použití nepriamej metódy vykazovania

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	2 123 894	1 835 591
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 8.) (+/-)	576 950	160 853
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	774 810	742 052
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	0	0
3.	Rezervy (+/-)	60 418	7 516
4.	Opravné položky (+/-)	-14 218	-57 004
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	209 005	-169 264
6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-524 852	-446 022
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	0	0
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	71 787	83 575
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	-497 445	-2 074 720
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 449 238	-2 860 903
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 326 963	591 483
3.	Zmena stavu zásob (-/+)	380 280	194 700
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	2 203 399	-78 276
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič. činností (+)	53 238	35 094
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-125 025	-118 669
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-469 199	-397 930
A 6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	
A.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 7.)	1 662 413	-559 781
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-1 459 466	-2 284 807
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	1 330 578	1 814 342
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začl. do prev. činností (+)		
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
5.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začl. do investičnej čin (-)		
6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 7.)	-128 888	-470 465
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.2.	Výdavky na zapl. úroky, s výni tých, ktoré sa začleňujú do prev. čin (-)		
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	1 000 000	0
C.4.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov (-)		
C.5.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	52 743	0
C.6.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 6.)	-947 257	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	586 268	-1 030 246
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	141 482	1 171 728
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	727 750	141 482