

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Makita s.r.o.
Priemyselná 26
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť Makita s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. júla 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 2003 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 8525/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je kúpa a predaj tovaru značky Makita a Dolmar. Medzi ďalšie činnosti patrí sprostredkovanie obchodu a služieb a vykonávanie opráv ručného elektrického náradia.

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. septembra 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, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje MAKITA (UK) LIMITED so sídlom Michigan Drive, Milton Keynes, Buckinghamshire MK 15 8JD, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje MAKITA CORPORATION so sídlom 3 Chome -11-8, Sumiyoshicho, Anjo, Aichi Prefecture 446-8502, Japonsko. 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	51	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	47
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. septembra 2022 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Mr. Yoshiro Abe	Mr. Yoshiro Abe

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov	
	absolútne	v %				
MAKITA (UK) LIMITED	6 639	100	100	0		0
Spolu	6 639	100	100	0		0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

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 s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	2	rovnomerne	50
Oceniteľné práva (licencie)	5	rovnomerne	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	10	rovnomerne	10
Samostatný hnutelný majetok	4	rovnomerne	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6	rovnomerne	25 – 16,67
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) 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.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe pohybu tovaru. V prípade pohybu príslušenstva, opravná položka sa tvorí vo výške 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. Pri náhradných dieloch je to 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. V prípade Demo strojov sa tvorí opravná položka vo výške 100% z ich hodnoty, pretože pri tomto tovare nenastáva žiaden pohyb, keďže ide o vystavený tovar. V prípade strojov sa opravná položka tvorí v rozmedzí od 25-100% v závislosti od frekvencie predaja daného stroja.

Ak sú obstarávacía 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.

d) 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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 nevyčerpané dovolenky, audit, záručné opravy a licencie k operačnému systému.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) 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.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) 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.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

p) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	15 283	7 139	0	0	0	0	22 422
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 k 31.12.2022	0	15 283	7 139	0	0	0	0	22 422
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	12 353	7 139	0	0	0	0	19 492
Prírastky	0	1 680	0	0	0	0	0	1 680
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	14 033	7 139	0	0	0	0	21 172
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	2 930	0	0	0	0	0	2 930
Stav k 31.12.2022	0	1 250	0	0	0	0	0	1 250

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0,- EUR (2021: 0,- EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Prírastky	0	0	0	0	0	3 350	0	3 350
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 350	0	0	0	-3 350	0	0
Stav k 31.12.2021	0	15 283	7 139	0	0	0	0	22 422
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Prírastky	0	420	0	0	0	0	0	420
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	12 353	7 139	0	0	0	0	19 492
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 930	0	0	0	0	0	2 930

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	722 145	0	0	0	0	0	722 145
Prírastky	0	0	0	0	0	0	56 320	2 833	59 153
Úbytky	0	0	12 107	0	0	0	0	0	12 107
Presuny	0	0	56 320	0	0	0	-56 320	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	766 358	0	0	0	0	2 833	769 191
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	315 069	0	0	0	0	0	315 069
Prírastky	0	0	117 610	0	0	0	0	0	117 610
Úbytky	0	0	12 107	0	0	0	0	0	12 107
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	420 572	0	0	0	0	0	420 572
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	407 076	0	0	0	0	0	407 076
Stav k 31.12.2022	0	0	345 786	0	0	0	0	2 833	348 619

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0,- EUR (2021: 0,- EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	656 200	0	0	0	0	0	656 200
Prírastky	0	0	0	0	0	0	153 345	0	153 345
Úbytky	0	0	87 400	0	0	0	0	0	87 400
Presuny	0	0	153 345	0	0	0	-153 345	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	722 145	0	0	0	0	0	722 145
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	295 132	0	0	0	0	0	295 132
Prírastky	0	0	103 667	0	0	0	0	0	103 667
Úbytky	0	0	83 730	0	0	0	0	0	83 730
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	315 069	0	0	0	0	0	315 069
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	361 068	0	0	0	0	0	361 068
Stav k 31.12.2021	0	0	407 076	0	0	0	0	0	407 076

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	1 216 979	1 644 199	0	0	2 861 178
Zásoby spolu	1 216 979	1 644 199	0	0	2 861 178

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obrátkovosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	902 484	314 495	0	0	1 216 979
Zásoby spolu	902 484	314 495	0	0	1 216 979

4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá vytvorenú žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	1 470 122	182 966	1 653 088
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	98 340	0	98 340
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 371 782	182 966	1 554 748
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 476	0	4 476
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	4 476	0	4 476
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 474 598	182 966	1 657 564

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:	1 755 913	104 075	1 859 988
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 007	0	12 007
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 743 906	104 075	1 847 981
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	965	0	965
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	965	0	965
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 756 878	104 075	1 860 953

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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 krátkodobé, z toho:	14 389	12 235
Doména	340	246
Odborná literatúra	641	259
Služby k programu	1 063	910
Poistenie áut	6 957	5 436
Poistenie majetku	4 181	4 181
Ostatné	1 207	1 203
Spolu	14 389	12 235

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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 137	2 131
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 707	5 262
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 707	5 262
Čerpanie sociálneho fondu	8 330	6 256
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 514	1 137

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 514	0	0	1 514
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 514	0	0	1 514
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 514	0	0	1 514
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
	0	0	4 489 109	4 265 186	8 754 295
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 812 159	4 265 186	8 077 345
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	676 950	0	676 950
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	521 250	0	521 250
Závazky voči zamestnancom	0	0	63 614	0	63 614
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	40 442	0	40 442
Daňové záväzky a dotácie	0	0	407 393	0	407 393
Iné záväzky	0	0	9 801	0	9 801
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 010 359	4 265 186	9 275 545

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 137	0	0	1 137
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 137	0	0	1 137
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 137	0	0	1 137
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
	0	0	3 548 586	43 870	3 592 456
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 525 208	0	2 525 208
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 023 378	43 870	1 067 248
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	720 980	0	720 980
Závazky voči zamestnancom	0	0	61 305	0	61 305
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 509	0	39 509
Daňové záväzky a dotácie	0	0	619 366	0	619 366
Iné záväzky	0	0	800	0	800
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 269 566	43 870	4 313 436

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	245 244			0	239 430
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 568</i>	<i>20 792</i>	<i>16 568</i>	<i>0</i>	<i>20 792</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	16 568	20 792	16 568	0	20 792
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>228 676</i>	<i>16 300</i>	<i>26 338</i>	<i>0</i>	<i>218 638</i>
Rezerva na záručné opravy	208 176	0	7 338	0	200 838
Rezerva na audit	14 500	16 300	14 500	0	16 300
Rezerva na daňové poradenstvo	6 000	0	4 500	0	1 500
Rezerva na licenciu k OS	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	245 244	37 092	42 906	0	239 430

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	263 052	245 244	263 052	0	245 244
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>15 034</i>	<i>16 568</i>	<i>15 034</i>	<i>0</i>	<i>16 568</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	15 034	16 568	15 034	0	16 568
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>248 018</i>	<i>228 676</i>	<i>248 018</i>	<i>0</i>	<i>228 676</i>
Rezerva na záručné opravy	227 793	208 176	227 793	0	208 176
Rezerva na audit	12 000	14 500	12 000	0	14 500
Rezerva na daňové poradenstvo	6 850	6 000	6 850	0	6 000
Rezerva na licenciu k OS	1 375	0	1 375	0	0
Rezervy spolu	263 052	245 244	263 052	0	245 244

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ 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:	31 118 635	28 634 314
Tržby z predaja služieb	130 290	131 309
Tržby za tovar	30 988 345	28 503 005

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	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	30 124 634	28 320 314	129 745	130 758	30 254 379	28 451 072
Česká republika	37 660	19 443	0	551	37 660	19 994
Maďarsko	26 019	3 604	0	0	26 019	3 604
Rakúsko	22 179	24 160	0	0	22 179	24 160
Rumunsko	3 518	1 003	0	0	3 518	1 003
Francúzsko	65 903	0	0	0	65 903	0
Slovinsko	7 370	16 799	0	0	7 370	16 799
Dánsko	86 772	4 202	0	0	86 772	4 202
Estónsko	79	7 989	0	0	79	7 989
Poľsko	538 633	37 872	0	0	538 633	37 872
Taliansko	38 935	2 374	0	0	38 935	2 374
Belgicko	2 015	1 171	0	0	2 015	1 171
Fínsko	881	0	0	0	881	0
Nemecko	5 969	50 699	0	0	5 969	50 699
Holandsko	14 741	9 709	0	0	14 741	9 709
Španielsko	12 618	612	0	0	12 618	612
Grécko	341	2 083	0	0	341	2 083
Japonsko	78	971	545	0	623	971
Spolu	30 988 345	28 503 005	130 290	131 309	31 118 635	28 634 314

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 825	38 949
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	42	23 672
Ostatné	18 783	15 277
Finančné výnosy, z toho:	66 864	8 312
Kurzové zisky, z toho:	66 674	6 671
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 426	634
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	190	1 641
Úroky	190	1 641

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 209 794	1 166 355
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 100</i>	<i>25 927</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 115	14 727
daňové poradenstvo	0	11 200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 190 694</i>	<i>1 140 428</i>
Doprava	414 345	398 078
Nájomné	373 325	361 674
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	9 327	16 292
Náklady na inzerciu, reklamu	104 853	155 945
Náklady na IT	53 051	39 801
Náklady na telekomunikačné služby	7 539	6 301
Poplatky platené Skupine	40 313	43 914
Náklady na opravy	31 612	26 540
Ubytovanie	39 941	25 740
Reprezentácia	84 538	31 164
Ostatné	33 835	34 979
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	261 328	215 702
Manká a škody	8 659	11 417
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	3 670
Náklady na recykláciu	201 727	167 437
Poistenie	39 213	32 317
Dary	6 334	0
Ostatné	5 395	861
Finančné náklady, z toho:	635 541	576 293
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>621 316</i>	<i>559 755</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	122 387	23 497
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 225</i>	<i>16 538</i>
Bankové poplatky	14 179	15 977
Úroky	46	561
Ostatné	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	1 446 736	1 459 293
Mzdy	1 040 258	1 056 181
Sociálne poistenie	259 633	265 343
Zdravotné poistenie	102 958	105 518
Zákonné sociálne náklady	43 887	32 251

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	-6 851	0	2 236	-4 615
Zásoby	1 216 979	0	1 644 199	2 861 178
Rezervy	208 176	0	-7 338	200 838
Celkom	1 418 304	0	1 639 097	3 057 401
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%		21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	297 844	0	344 210	642 054
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	297 844	0	344 210	642 054

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

Názov položky	Základ dane	2022 Daň	Daň v %	Základ dane	2021 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	128 851			1 871 421		
teoretická daň		27 059	21%		392 998	21%
Daňovo neuznané náklady	158 247	33 232		99 417	20 878	
Zmena sadzby dane				0	0	
Spolu		60 291	47%		413 876	22%
Splatná daň z príjmov		404 501	314%		474 185	25%
Odložená daň z príjmov		-344 210	-267%		-60 309	-3%
Celková daň z príjmov		60 291	47%		413 876	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 povinnosti

Spoločnosť eviduje záväzok v súvislosti s prenájom priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2030 vo výške 2 728 358 EUR (2021: 3 035 724 EUR).

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	30 245 285	25 570 620
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	863 711	182 692
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	41 028	46 396
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	545	551
Iné – Vyplatené podiely na zisku	Materská účtovná jednotka	0	286 757

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	8 077 345	2 525 208
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	98 340	12 007

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. PREHLAD 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	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 740 169	0	0	1 457 543	8 197 712
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 457 544	68 560	0	-1 457 543	68 560
Vlastné imanie spolu	8 205 016	68 560	0	0	8 273 575

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 743 640	0	286 757	283 286	6 740 169
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	283 286	1 457 544	0	-283 286	1 457 544
Vlastné imanie spolu	7 034 229	1 457 544	286 757	0	8 205 016

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 457 543 EUR bol prevedený v plnej výške na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie 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 dvoma 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	128 851	1 871 420
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	119 290	104 087
Odpis zásob	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 644 199	314 495
Zmena stavu rezerv	- 5 815	-17 808
Úrokové náklady (netto)	-144	-1 080
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-42	-20 002
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 886 339	2 251 112
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	201 235	-387 926
Úbytok (prírastok) zásob	-7 224 567	-4 677 891
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	5 216 945	1 824 332
Prevádzkové peňažné toky	79 952	-990 373
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	79 893	-990 373
Zaplatené úroky	-46	-561
Prijaté úroky	190	1 641
Zaplatená daň z príjmov	-658 900	-65 312
Vyplatené dividendy	0	-286 757
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-578 804	-1 341 362
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-59 153	-156 695
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	42	23 672
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-59 111	-133 023
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	-637 915	-1 474 385
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 742 538	3 216 983
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 104 623	1 742 538