

AGIS SK

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Hlavná 1400, 014 01 Bytča

VÝROČNÁ SPRÁVA 2022

**Výročná správa zostavená účtovnou jednotkou v zmysle
§ 20 zákona č. 431/2002 Z.z., Zákona o účtovníctve**

IČO: 36 740 802 Telefón: 041/568 0316 Fax: 041/568 0318
IČ DPH: SK2022338604

Obsah jednotlivých častí riadnej účtovnej závierky 2022

A./ Ročná účtovná závierka k 31. 12. 2022

- Časť I - Všeobecné informácie o spoločnosti
- Časť II - Plánovanie auditu
- Časť III – Uzávierkové práce spojené s ročnou účtovnou závierkou
- Časť IV – Závierka z formálnej stránky
- Časť V - Závierka z vecnej stránky
- Časť VI – Nedaňové náklady a dane
- Časť VII – Inventarizácia majetku a pasív
- Časť VIII – Stav úrovne účtovníctva
- Časť IX – Fondy spoločnosti
- Časť X – Náklady na výskum a vývoj
- Časť XI – Udalosti osobitného významu
- Časť XII – Významné riziká a neistoty
- Časť XIII – Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť
- Časť XIV – Budúci vývoj – vplyv koronavírusu
- Časť XV– Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

B./ Záver

A./ Ročná účtovná závierka za rok 2022

V spoločnosti AGIS SK, s. r. o., sa vykonala ročná účtovná závierka za rok 2021 v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (562/2004 Z.z., 518/2005 Z.z., 688/2006 Z.z., 198/2007 Z.z., 540/2007, Z.z., 621/2007 Z.z., 378/2008 Z.z., 465/2008 Z.z., 567/2008 Z.z., 61/2009, Z.z., 492/2009, Z.z., 504/2009 Z.z., 486/2010 Z.z., 547/2011 Z.z., 318/2013 Z.z., 463/2013 Z.z.)

Rešpektovalo sa aj Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (25167/2003-92, MF/10069/2004-74, MF/26670/2005-74, MF/25814/2006-74) a Opatrenie MF SR č. 4455/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (25167/2003-92, MF/10069/2004-74, MF/26670/2005-74, MF/25814/2006-74, MF/16317/2007-74, MF23535/2008-74, MF/10531/2009-74, MF/26312/2009-74, MF/15653/1010-74, MF/25822/2010-74, MF/27262/2011-74).

Uplatňované boli ustanovenia uvedené v zákone o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, ako vyplýva zo zmien a doplnení vykonaných zákonmi č. 43/2004, 177/2004, 191/2004, 391/2004, 538/2004, 539/2004, 659/2004, 68/2005, 314/2005, 534/2005, 660/2005, 688/2006, 76/2007, 209/2007, 519/2007, 530/2007, 561/2007, 621/2007, 653/2007, 168/2008, 465/2008, 514/2008, 563/2008, 567/2008, 60/2009, 184/2009, 185/2009, 504/2009, 563/2009, 374/2010, 548/2010, 129/2011, 231/2011, 250/2011, 331/2011, 362/2011, 406/2011 Z.z., 547/2011 Z.z., 318/2013 Z.z., 463/2013 Z.z., 180/2014 Z.z., 183/2014 Z.z., 333/2014 Z.z., 364/2014 Z.z., 371/2014 Z.z., 25/2015 Z.z., 61/2015 Z.z., 62/2015 Z.z., 79/2015 Z.z., 140/2015 Z.z., 176/2015 Z.z., 253/2015 Z.z., 361/2015 Z.z., 375/2015 Z.z., 378/2015 Z.z., 389/2015 Z.z., 437/2015 Z.z., 440/2015 Z.z., 341/2016 Z.z., č. 344/2017 Z.z., čo 112/2018 Z.z., č. 213/2018 Z.z., č. 347/2018 Z.z., č. 368/2018 Z.z., č. 4/2019 Z.z., č. 10/2019 Z.z., č. 54/2019 Z.z., č. 88/2019 Z.z., č. 155/2019 Z.z. a 223/2019 Z.z., Zmena: 228/2019 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2020 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 228/2019 Z. z.) Zmena: 233/2019 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2020 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 233/2019 Z. z.) 4 Zmena: 301/2019 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2020 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 301/2019 Z. z., Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. v oblasti cezhraničných daňových vzťahov – zákon č. 301/2019 Z. z.) Zmena: 315/2019 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2020 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 315/2019 Z. z.) Zmena: 316/2019 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2020 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 316/2019 Z. z.) Zmena: 319/2019 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2020 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 319/2019 Z. z.) Zmena: 462/2019 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2020 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 462/2019 Z. z.) Zmena: 393/2019 Z. z. s účinnosťou od 1. apríla 2020 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 393/2019 Z. z.) Zmena: 46/2020 Z. z. s účinnosťou od 1. apríla 2020 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 46/2020 Z. z.) Zmena: 198/2020 Z. z. s účinnosťou od 21. júla 2020 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 198/2020 Z. z.) Zmena: 390/2019 Z. z. s účinnosťou od 1. októbra 2020 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 390/2019 Z. z.) Zmena: 296/2020 Z. z. s účinnosťou od 31. októbra 2020 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 296/2020 Z. z.)

Na právny stav roku 2021 má vplyv: Zmena: 221/2019 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2021 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 221/2019 Z. z.) Zmena: 301/2019 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2021 (Informácia o novele zákona č.

595/2003 Z. z. - zákon č. 301/2019 Z. z., Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. v oblasti cezhraničných daňových vzťahov – zákon č. 301/2019 Z. z.) Zmena: 416/2020 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2021 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 416/2020 Z. z., Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. v oblasti cezhraničných daňových vzťahov – zákon č. 416/2020 Z. z.) Zmena: 420/2020 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2021 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 420/2020 Z. z.) Zmena: 421/2020 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2021 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 421/2020 Z. z.) Zmena: 416/2020 Z. z. s účinnosťou od 1. júla 2021 (Informácia o novele zákona č. 595/2003 Z. z. - zákon č. 416/2020 Z. z.).

Na právny stav roku 2022 má vplyv: 76/2021 Z. z., 215/2021 Z. z., 257/2021 Z. z., 257/2021 Z. z., 310/2021 Z. z., 310/2021 Z. z., 408/2021 Z. z., 416/2021 Z. z., 129/2022 Z. z., 222/2022 Z. z., 232/2022 Z. z., 232/2022 Z. z., 257/2022 Z. z., 433/2022 Z. z., 496/2022 Z. z., 496/2022 Z. z., 519/2022 Z. z., 59/2023 Z. z., 60/2023 Z. z.)

Časť I.

Všeobecné informácie o spoločnosti

Spoločnosť AGIS SK, spoločnosť s ručením obmedzeným, Hlavná 1400, Bytča, vznikla dňa 17.02.2007 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Žiline vo vložke č. 18644/L oddiel : Sro.

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou zo dňa 29.1.2007, v súlade § 105 a nasl. Obchodného zákonníka.

Predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach

Základné imanie spoločnosti je 6 640 €. Takto je podľa výpisu z 05.07.2012 základné imanie zapísané v Obchodnom registri. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Obchodné meno spoločnosti: **AGIS SK, s.r.o., Hlavná 1400, Bytča 014 01**
IČO spoločnosti: 36 740 802

Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti:

Ján Katrušík, SNP 1417/39, Bytča – Veľká Bytča

Konanie menom spoločnosti s ručením obmedzeným:

Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ spoločnosti samostatne.

Spoločník: Ján Katrušík, SNP 1417/39, 014 01 Bytča, Slovenská republika

Časť II

Plánovanie auditu ročnej účtovnej závierky 2022

Plánovanie previerky ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2022 je stanovené tak, aby v čase jej výkonu v sídle účtovnej jednotky boli zabezpečené príslušné podklady potrebné k jej previerke.

Spoločnosť vypracovala časový harmonogram prác spojených s uzavretím dokladov za december 2022 a následne v roku 2023, doúčtovanie ostatných účtovných prípadov týkajúcich sa roku 2022. Do termínu zahájenia auditu spoločnosť vypracovala hlavnú knihu syntetických a analytických účtov k 31. 12. 2022, účtovnú závierku v zložení: Účtovná závierka v podvojnóm účtovníctve (Úč POD 14-1), Daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby MF/016108/2022-721 a podklady pre poznámky + výkaz Cash-flow. Audit začne dňa 7. 6. 2023 v sídle spoločnosti.

Časť III.

Uzávierkové práce spojené s vyhotovením ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2022

Pre vypracovanie ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2022 spoločnosť vypracovala harmonogram uzávierkových prác zo dňa 13. 12. 2022, ako aj organizačné smernice ich zabezpečenia v príslušných termínoch. Ročné účtovné výkazy 2022, daňové priznanie, poznámky Úč POD 3-04 k RÚZ 2020 vrátane prehľadu o peňažných tokoch boli vypracované a boli predložené v elektronickej podobe na Daňový úrad Žilina v dňa 6.6.2023.

Výročná správa bola vyhotovená dňa 6. 6. 2023, overuje ju audítor, 1x sa zašle aj audítorovi. Predkladá sa k zverejneniu v Obchodnom vestníku v súlade s nariadením vlády č. 42/2004 Z.z. v znení nariadenia vlády č. 529/2008 Z.z., spolu s výkazmi účtovnej závierky a Poznámkami Úč POD 3-04 k RÚZ 2020 a výrokom audítora.

Časť IV

Ročná účtovná závierka 2022 po formálnej stránke

1./ Bilančná kontinuita

Preverená bola nadväznosť údajov počiatočných stavov k 1.1.2022 na stavy, ktoré boli uvedené vo výkazoch za rok 2021.

2./ Vedenie účtovníctva

Účtovníctvo spoločnosť AGIS SK, s.r.o., vedie v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z., Zákon o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov a ostatných opatrení MF SR.

Účtovníctvo spoločnosť vedie na počítači, program bol zakúpený od firmy Seyfor Slovensko, a.s., Bratislava – informačný systém „MONEY S5“. Výstupné zostavy (hlavná kniha, obrátové predvahy a ostatné zostavy) zodpovedajú zákonu o účtovníctve.

3./ Ročné účtovné výkazy 2022

Súvaha a výkaz ziskov a strát boli zostavené položkovite jednotlivých údajov v nadväznosti na hlavnú knihu zostavenú k 31. 12. 2022. Hlavná kniha obsahuje zostatky syntetických a analytických účtov k tomuto dátumu. Výkazy sú nadväzné na vyhotovenú hlavnú knihu.

Jednotlivé nedaňové náklady pripočítané k základu dane z príjmov boli vyčíslené a odsúhlasené s väzbou na účtovníctvo a tak zdanené.

4./ Záverečné zúčtovanie

Záverečné zúčtovanie majetkových a výsledkových účtov, ich zostatkov k 31.12.2022, bolo vykonané na účet 702 – *Záverečný účet súvahový konečný*, kde boli prevedené aktíva a pasíva. Náklady a výnosy boli prevedené na účet 710 – *Účet hospodárskeho výsledku (Z/S)*. Uvedené záverečné zúčtovanie bolo vykonané automaticky cez počítač, na účtoch 702, 710, 701 k 1. 1. 2023.

Časť V**Ročná účtovná závierka po vecnej stránke****1./ Hospodársky výsledok**

(pred zdanením, ako rozdiel účtovnej triedy 6 - výnosy a triedy 5 - náklady bez skupiny 59)

Účtovná trieda 6 – Výnosy	€	5 787 624,69
Účtovná trieda 5 - Náklady	€	5 052 224,89
Zisk	€	735 399,80

2./ Štruktúra hospodárskeho výsledku

Štruktúra hospodárskeho výsledku – zisk - 2022 podľa činností je takáto:

- výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	€	796 724
- výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	€	- 61 323
Zisk	€	735 401
- daň z príjmov 2022 + odložená daň	€	154 408
Zisk	€	580 993

Údaje nadväzujú na výkaz účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve a na daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby za rok 2022.

3./ Rozbor hospodárskeho výsledku

Celkové tržby z predaja tovaru boli v roku 2022 vo výške 3 306 211 €. Na druhej strane v nákladoch boli vynaložené hlavne čiastky predaný tovar: 2 255 557 €, prepravné náklady: 219 170 €, ostatné služby (inzercia, bonusy): 843 415 €, mzdové náklady a zákonné odvody: 714 714 €, odpisy dlhodobého investičného majetku 373 213 €.

Vo finančných nákladoch boli zaplatené úroky vo výške 51 047 €, ostatné finančné náklady (poplatky bankám, kurzové rozdiely, poisťné) 11 682 €. Na druhej strane vo finančných výnosoch boli účtované poisťné plnenia vo výške 1 406 € a doplatok z predaja elektriny vo výške 42 558 €.

Časť VI

Nedaňové náklady 2022 a zostavenia daňového priznania za rok 2022

Spoločnosť zúčtovala podľa Postupov účtovania pre podnikateľov aj nákladové položky do hospodárskeho výsledku 2022, ktoré však daňový zákon č. 595/2003 Z.z. vrátane noviel, neuznáva za daňové. Spoločnosť ich vyčíslila zo svojho účtovníctva a pripočítala k daňovému základu (zdanila ich). Ide o tieto položky:

Položky upravujúce daňový základ za rok 2022

Č.	Názov	€	riadok v DP
1.	Hospodársky výsledok	735 399,80	R 100
1.	Rezervy	3 060,00	R 130
2.	Škody presahujúce náhrady	2 195,91	R 130
3.	Pokuty a penále	624,10	R 130
5.	Nezaplatené sumy do 31.12.2022	3 500,00	R 140
Pripočítateľné položky spolu		9 380,01	R 200
1.	Rozdiel ÚO a DO	27 677,10	R 250
2.	Zaplatené nákladové faktúry z roku 2021	8 030,00	R 270
Odpočítateľné položky spolu		35 707,10	R 300

Rozpis daňového priznania

1. Hospodársky výsledok 2022 (zisk) pred zdanením (tr. 6 mínus tr. 5 bez účtu 591, 592)	735 399,80	R 100
2. Pripočítateľné položky	9 380,01	R 200
3. Odpočítateľné položky	- 35 707,10	R 300
4. Základ dane	709 072,71	R 400
5. Daň z príjmu 21%	148 905,27	R 600
6. Zaplatené preddavky	102 698,28	R 1040
7. Daň na úhradu – nedoplatok	46 206,99	R 1100

Časť VII

Inventarizácia majetku a záväzkov v roku 2022

Vedenie spoločnosti AGIS SK, s.r.o., vydalo dňa 13. 12. 2022 príkaz na vykonanie ročnej periodickej inventarizácie majetku a záväzkov k 31. 12. 2022. V príkaze vedenia bola menovaná inventarizačná komisia a dané pokyny na vykonanie inventarizácie.

A/ Fyzická inventarizácia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Inventarizácia bola vykonaná k 31. 12. 2022. Inventúrny súpis dlhodobého hmotného majetku bol vyhotovený v obstarávacích cenách, aj s oprávkami.

Celková hodnota dlhodobého majetku spoločnosti k 31. 12. 2022 predstavuje 8 742 032 €, oprávky činia 4 507 042 €, zostatková cena tak ako je uvedená v súvahe je 4 234 990 €. Najväčšiu zložku tvoria budovy a stavby vo výške 4 841 013 € v obstarávacej cene (účet 021) a fotovoltická elektrárňa vo výške 1 670 237 € v obstarávacej cene (účet 022/400).

Inventúrne rozdiely neboli zistené.

B/ Inventarizácia zásob tovaru

Inventarizácia zásob tovaru bola vykonaná fyzicky k 20. 11. 2022, inventúrne súpisy boli vyhotovené a podpísané zodpovednými pracovníkmi do termínu 31.1.2023.

Druh	účt. stav k 31.12.	invent. stav k 31.12.	rozdiely
Ú. 132/000 <i>Tovar na sklade</i>	880 115	880 115	0

SPOLU 880 115€

Z hodnotenia inventarizácie IK bol vyhotovený zápis dňa 31.1.2023. Výrazné navýšenie tovarových zásob je spôsobené predzásobením, z dôvodu nárastu cien v roku 2023.

Zásoby tovaru na sklade sú poistené v spoločnosti KOOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. v maximálnej hodnote 600 tisíc €. Poisťovanie zabezpečuje maklérska spoločnosť RESPECT – Juraj Ďurdič.

C/ Dokladová inventarizácia a podloženosť zostatkov aktív a pasív k 31. 12. 2022

V zmysle príkazu vedenia spoločnosti bola vykonaná dokladová inventarizácia a zabezpečená tým podloženosť zostatkov v hlavnej knihe a súvahe k 31. 12. 2022. Dokladová inventarizácia sa týkala všetkých ostatných účtov okrem DNM, DHM a zásob, kde bola nariadená fyzická inventúra. Overovali sme zostatky finančných účtov a účtov zúčtovacích vzťahov z hľadiska ich oprávnenosti a väzby súpisov na HK a súvahu s týmto výsledkom:

a/ Inventarizácia finančného majetku

účet 211 – Pokladnica 641 €

Inventarizácia podľa platidiel bola pravidelne štvrťročne vykonávaná, zápisy boli preukázané.

účet 221 – Bankové účty 47 137 €

Zostatok predstavuje sumu v troch peňažných ústavoch: Tatra banka, Slovenská sporiteľňa a BKS Bank pobočka zahraničnej banky v SR vedený na 4 bankových účtoch, z ktorých výpisy boli preukázané.

b/ Inventarizácia a podloženosť zostatkov vedených v účt. triede 3 – zúčtovacie vzťahy

účet 311 - Odberatelia 437 799,03 €

Na účte 311 – odberateľov vedie AE :

311 – 100 - *Odberatelia tuzemskí* 437 745,28 €

Inventúrny súpis odberateľov k 31. 12. 2022 bol preukázaný. Zostatky odberateľov, nezaplatené do 31. 12. 2022 pochádzajú hlavne z roku 2022

účet 321 – Dodávatelia 476 171,82 €

Na účte 321 – dodávateľov vedie AE :

321 – 100 - *Dodávatelia tuzemskí* 476 171,82 €

Neuhradené zostatky dodávateľom do 31. 12. 2022 sú z roku 2022. Inventúrny súpis dodávateľov bol predložený.

účet 324– Prijaté zálohy 2 200 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o zloženú kauciu od nájomcov na základe nájomných zmlúv.

účet 326– Nevymfaktúrované dodávky 24 394,17 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o hlavne o spätné bonusy za rok 2022 ktoré boli fakturované v roku 2023.

účet 331 – Zamestnanci 19 025,15 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o nevyplatené výplaty za mesiac december 2022, ktoré sú splatné 31.1.2023 a v danom termíne boli korektne zaplatené.

účet 333 – Ostatné záväzky voči zamestnancom 86,40 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o cestovné príkazy nevyplatený v roku 2022 s lehotou splatnosti 10.1.2023.

účet 336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia

18 283,29 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o zákonné sociálne odvody a odvody do zdravotných poisťovní za mesiac december 2022, ktoré sú splatné 31.1.2023 a v danom termíne boli korektne zaplatené.

Podílnosti z minulých rokov sa v zostatku nenachádzajú.

účet 341 – Daň z príjmov 46 206,99 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o daň z príjmov PO a samotnou daňovou povinnosťou z DPPO za rok 2022, splatnou 30.06.2023.

účet 342 – Ostatné priame dane 7 910,62 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o daň zo závislej činnosti za mesiac december 2022, ktorá je splatná 31.1.2023 a v danom termíne bola korektne zaplatená.

účet 343 – Daň z pridanej hodnoty 37 004,92 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o pohľadávku voči Daňovému úradu Žilina, ktorá vznikla na základe podaného daňového priznania k DPH za mesiac december 2022. Splatosť pohľadávky je 25.3.2023 a bola započítaná s daňovou povinnosťou v za január 2023.

účet 345 – Ostatné dane a poplatky 233,41 €

Podľa inventúrneho súpisu sa jedná o nedoplatok na dani z motorových vozidiel za rok 2022 s lehotou splatnosti 31.1.2023 a Daňové priznanie k spotrebnej dani z elektriny za december 2022 s lehotou splatnosti 25.1.2023, ktoré boli korektne zaplatené v termíne.

účet 378 – Ostatné pohľadávky 159 383,05 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o očakávané poistné plnenie z poistných udalostí a poskytnutú finančnú výpomoc tretiemu subjektu na základe Zmluvy o finančnej výpomoci.

c/ Kontrola účtovania časového rozlíšenia nákladov a výnosov v roku 2022

Na účtoch skupiny 38 spoločnosť vedie:

účet 381- NBO 23 169,18 €

Zostatok sa skladá z časového rozlíšenia havarijného a zákonného poistenia predpísaného spoločnosťou KOOPERATIVA poisťovňa, a.s., update na rok 2023 na účtovný program.

Časť VIII

Vedenie účtovníctva, vnútropodnikové smernice, kontrolný systém

Účtovníctvo v spoločnosti je od začiatku vedené na počítači v systéme podvojného účtovníctva. Program účtovníctva zabezpečila spoločnosti firma Seyfor Slovensko, a.s., Bratislava. Výstupné zostavy zodpovedajú zákonu o účtovníctve.

Vnútropodnikové smernice boli vypracované pre rok 2022 v nadväznosti na zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Postupov účtovania platných od 1. 1. 2022.

Časť IX

Fondy v spoločnosti

V účtovnej triede 4 vedie spoločnosť tieto fondy:

účet 411 – Základné imanie 6 640 €

Základné imanie bolo splatené v plnej výške. V roku 2009 na základe zmeny meny a v súlade s Vyhláškou č. 246/2008 Z.z. bolo základné imanie zaokrúhlené na celé €.

účet 421 – Zákonný rezervný fond 664 €

účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov 2 178 301,73 €

účet 461 – Bankové úvery 1 436 246 €

Na účte bankových úverov dlhodobých je účtovaný úver poskytnutý BKS bank, pobočka zahraničnej banky v SR vo výške 545 448 € a úver poskytnutý BKS bank, pobočka zahraničnej banky v SR vo výške 583 288 €, úver poskytnutý BKS bank, pobočka zahraničnej banky v SR vo výške 307 510 € na bežných bankových úveroch je zostatok kreditnej karty vo výške -3 178,95 € poskytnutej z Tatra banky, a.s., splatný 19.1.2023.

účet 472 – Sociálny fond 14 278,63 €

Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 0,06 % z miezd. Čerpanie bolo v súlade s rozhodnutím konateľ a mesačne: príspevkom na stravné zamestnancov.

účet 474– Záväzky z prenájmu 36 337 €

Jedná sa o leasing poskytnutý na motorové vozidlo a VZV od spoločnosti TATRA Leasing, a.s. s lehotou splatnosti do roku 2025 a 2026.

Účet 481 – Odloženú daňovú pohľadávku 6 598 €

Zostatok je vypočítaný z dočasných daňových rozdielov k 31. 12. 2022, hlavne z rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi, vykázaný v súvahe na riadku 046 z roku 2007.

Časť X

Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť nevyňaložila náklady na výskum a vývoj.

Časť XI

Udalosti osobitného významu

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu.

Časť XII

Významné riziká a neistoty

Spoločnosť neočakáva v budúcnosti žiadne významné riziká a neistoty.

Časť XIII

Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť

Činnosti spoločnosti nemali významný vplyv na životné prostredie a zamestnanosť.

Časť XIV

Budúci vývoj

Spoločnosť očakáva v budúcnosti stabilný rast a vyrovnanú finančnú situáciu.

Časť XV

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Konateľ spoločnosti Rozhodnutím jediného spoločníka prijal rozhodnutie o schválení účtovnej závierky za rok 2022 dňa 6.6.2023 a následne o prerozdelení zisku.

B./ Z á v e r

1./ Spoločnosť AGIS SK, s. r. o. vypracovala Ročné účtovné výkazy 2022, daňové priznanie a Poznámky k závierke s prehľadom o peňažných tokoch k 31. 12. 2022.

2./ Výsledky spoločnosť zverejní v Obchodnom vestníku do 30 dní po prijatí Rozhodnutia spoločníka zo dňa 6.6.2023 o schválení RÚZ 2022.

.....
Bc. Ján Katrušík
Konateľ spoločnosti

Vypracovala: Koperová