

1. Všeobecné informácie

THS Kežmarok, s.r.o. („THS Kežmarok“ alebo „Spoločnosť“) bola do Obchodného registra Slovenskej republiky zapísaná dňa 23.9.1991. Spoločnosť bola založená v súlade so slovenskou legislatívou.

Hlavný predmet činnosti:

- Nešpecifikovaný veľkoobchod a maloobchod

Sídlo Spoločnosti a identifikačné čísla: THS Kežmarok, s.r.o.
Michalská 886/20
060 01 Kežmarok
Slovenská republika
Identifikačné číslo (IČO): 17081815
Daňové identifikačné číslo (DIČ): 2020515607

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená jediným spoločníkom dňa 24. marca 2022. Účtovná závierka je uložená v sídle Spoločnosti, a v Registri účtovných závierok. Individuálna účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka v súlade s § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2022 bol 10 (k 31. decembru 2021: 10 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 1 (k 31. decembru 2021: 1).

2. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti. Účtovným obdobím je kalendárny rok. Údaje v tejto individuálnej účtovnej závierke sú vykázané v Eur. V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov najmä energií, materiálov a služieb, vedenie Spoločnosti analyzovalo možné účinky a následky na Spoločnosť. Dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významne nepriaznivé dopady na Spoločnosť.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Účtovníctvo spoločnosti sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich plnenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa do úvahy všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov ak sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pohľadávky a záväzky sa vykazujú v súvahe ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhobodej záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku Spoločnosti v súlade s § 25 platného zákona o účtovníctve

dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou (obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním – doprava, montáž, clo provízia...)	obstarávacia cena
dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastné náklady
dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálna hodnota
dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou (obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním – doprava, montáž, clo provízia...)	obstarávacia cena
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastné náklady
dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálna hodnota
dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena
zásoby obstarané kúpou (obstarávaciu cenou tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním - clo, prepravné, vlečné, stojné...)	obstarávacia cena
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady
zásoby získané iným spôsobom	reálna hodnota
pohľadávky - pri ich vzniku	menovitá hodnota
- pri odplatnom nadobudnutí	obstarávacia cena
krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota
časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota
záväzky, pôžičky, úvery - pri ich vzniku	menovitá hodnota
daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená	menovitá hodnota

Spoločnosť neúčtovala o majetku získanom privatizáciou, darovaním, vyržaním

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť postupovala pri oceňovaní majetku a záväzkov v zmysle ustanovenia § 26 Zákona o účtovníctve, t.j. upravila ocenenie hodnoty majetku o opravné položky .

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre DHM, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Účtovné odpisy majetku spoločnosti zväčšia sú totožné s daňovými.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
Nehmotný dlhodobý majetok			
Zriaďovacie výdavky	Spoločnosť neeviduje		
Software	Spoločnosť neeviduje		
Oceneniteľné práva, goodwill	Spoločnosť neeviduje		
Hmotný dlhodobý majetok odpisovaný			
Stavby	20-40 r.	5-2,5	Rovnomerné
Samostatné hnutelné veci	2-12r	50-8,3	Rovnomerné
Samostatné hnutelné veci s cenou obstarania od 100 do 1700 Eur	2-10r	50-10	Rovnomerne
Ostatný hmotný dlhodobý majetok	Spoločnosť neeviduje		

Spoločnosť neeviduje majetok financovaný z dotácií.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu.A. počas účtovného obdobia

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa na menu Eur prepočítavajú kurzom vyhláseným ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Za deň uskutočnenia účtovného prípadu sa považuje
- deň splnenia dodávky, platba záväzku, inkaso pohľadávky, alebo deň, keď má účtovná jednotka k dispozícii doklady.

B. k termínu účtovnej závierky

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky na menu Eur prepočítavajú kurzom ECB vyhláseným ku dňu účtovnej závierky (31.12.), okrem účtov prijatých a poskytnutých preddávok a nevyfakturovaných dodávok.

C. pri kúpe a predaji cudzej meny, Spoločnosť používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Pri jej výdaji do spotreby kurz ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu účtovnému prípadu.

3. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			101 994				370 027		472 021
Prírastky	27 966	384 313	34 297						446 576
Úbytky			39 489				370 027		409 516
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27 966	384 313	96 802				0		509 081
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			78 064						78 064
Prírastky		8 807	7 201						16 008
Úbytky			39 489						39 489
Stav na konci účtovného obdobia		8 807	45 776						54 583
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
4 471 038 Prírastky									
165 136 Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			23 930				370 027		393 957
Stav na konci účtovného obdobia	27 966	375 506	51 026				0		454 498

Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			78 744						78 744
Prírastky			23 250				393 277		416 527
Úbytky							23 250		23 250
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			101 994				370 027		472 021
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			72 816						72 816
Prírastky			5 248						5 248
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			78 064						78 064
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 928				370 027		5 928
Stav na konci účtovného obdobia			23 930				370 027		393 957

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosti je poistený :

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený.

2. Informácie k dlhodobému hmotnému majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	412 279
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Zásoby

Zásoby tovaru sú vykazované A spôsobom účtovania zásob. Ocenené sú pri nákupe cenou obstarania vrátane nákladov, ktoré s ich obstaraním súvisia – dopravné

Pri výdaji do spotreby sa oceňujú metódou FIFO.

Opravné položky k zásobám vytvorené neboli, nakoľko vykázané zásoby tvoria bežné zásoby tovaru.

4. Informácie k zásobám, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Spôsob a výška poistenia zásob:

Zásoby sú poistené v balíku poistenia celkového majetku.

Pohľadávky**Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam**

Spoločnosť vo väzbe na možné riziká s vymáhaním pohľadávok schválila Internú smernicu o Časovom rozlišovaní nákladov a výnosov, tvorbe rezerv a zásady tvorby opravných položiek. Opravné položky k pohľadávkam tvorí nasledovne :

* vo výške 20 % na pohľadávky po lehote splatnosti 360 dní,

* vo výške 70% na pohľadávky po lehote splatnosti 720 dní,

* vo výške 100% na pohľadávky po lehote splatnosti 1 080 dní.

V špecifických prípadoch je možné tvoriť opravné položky aj nad, prípadne pod prijatý rámec vyššie uvedených pravidiel.

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	78 775	889 086	967 861
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	13 481		13 481
Iné pohľadávky	104 063		104 063
Krátkodobé pohľadávky spolu	196 319	889 086	1 085 405

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

Peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do Eur kurzom platným v posledný deň účtovného obdobia. Kurzové rozdiely, sú zaúčtované ako finančný výnos alebo náklad.

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	293 749	209 105
Bežné bankové účty	70	57 186
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	203 819	266 291

Časové rozlíšenie nákladov

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
ostatné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 024	3 991
poistenie	7 024	3 991
reklama		
ostatné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
nájomné		

Vlastné imanie

Jediným spoločníkom spoločnosti je Ing. Jaroslav Steigauf. Výška splateného základného imania: 6 639,- Eur,

Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	71 143
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých rokov	
Výplata spoločníkom	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	71 143
Iné – výplata dividend	
Spolu	71 143

Rezervy

Rezervy

Bežné obdobie - Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia F
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	29 756			29 756
ND + poistenie k nej	0	29 756			29 756
audit					
ostatné					

Predchádzajúce obdobie - Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia F
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0				0
ND + poistenie k nej	0				0
audit					
ostatné					

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane poistenia k nej..

Závazky

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	807	813
Záväzky s dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky s dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	807	813
Krátkodobé záväzky spolu	202 076	379 064
Záväzky do lehoty splatnosti	225 561	184 682
Záväzky po lehote splatnosti	-23 485	194 382

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	813	693
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 211	1 264
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 211	1 264
Čerpanie sociálneho fondu	1 217	1 144
Konečný zostatok sociálneho fondu	807	813

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Úverová zmluva TB	Eur				181 730	238 550
Úverová zmluva	Eur					
Úverová zmluva	Eur				-	-
Krátkodobé bankové úvery						
Úverová zmluva TB	Eur				29 880	27 390
Kontokorent VUB	Eur				109 130	111 779
Úverová zmluva ČSOB	Eur				82 354	-
Kontokorent TB	Eur				200 524	199 987
Kontokorent TB	Eur				306 807	119 087

Výnosy

Údaje o tržbách za vlastné výrobky, tovar a služby - podľa segmentov a teritórií za bežné účtovné obdobie ako aj bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tržby podľa segmentov

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov Tovar		Typ tovarov Služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predch. účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predch. účtovné obdobie g
Slovensko	2 410 084	3 141 943	43 342	43 078
EU	10 421 368	11 668 069	-	-
Spolu	12 831 452	14 810 012	43 342	43 078

Náklady

Významné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	374 875	426 067
Preprava	216 766	229 490
Ostatné	158 109	196 577
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	393 847	594 028
Osobné náklady	293 397	278 126
Odpisy + ZC	16 008	5 248
Ostatné	84 442	310 654
Finančné náklady, z toho:	42 309	29 557
Úroky – úver	27 582	18 702

Čistý obrat spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	43 342	43 078
Tržby za tovar	12 831 452	14 810 012
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, okrem odkupu pohľad.		
Čistý obrat celkom	12 874 794	14 853 090

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie účtovnej závierky	2 800	2 800
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-

Daň z príjmov

Hospodársky výsledok pred zdanením

53 064,- Eur

Splatná daň / 21% sadzba/

12 585,- Eur

Hospodársky výsledok po zdanení

40 479,- Eur

Daň z príjmu splatná

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:	53 064			91 502		
teoretická daň		11 143	21%		19 215	21%
Daňovo neuznané náklady	6 864			5 445		
Výnosy nepodliehajúce dani	-			-		
PP mimo HV	-			-		
OP mimo HV	-			-		
Umorenie daňovej straty	-			-		
Spolu	59 928			96 947		
Splatná daň z príjmov		12 585	23,7%		20 359	22,25%
Odložená daň z príjmov		-			-	
Celková daň z príjmov		12 585	23,7%		20 359	22,25%

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Vedenie spoločnosti navrhuje vykázaný výsledok hospodárenia - zisk vo výške 40 479,- Eur, preúčtovať na účet 428 – nerozdelený zisk minulých účtovných období.

Podsúvahová evidencia

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch

Podmienené záväzky

Všetky záväzky Spoločnosti sú vykázané v súvahe.

Vlastné imanie

Zmeny vlastného imania – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonný rezervný fond	1 693				1 693
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy					
Nerozdelený zisk m.r.	1 259 732			71 143	1 330 875
Neuhradená strata m.r.	-62 652				-62 652
VH bežného účtovného obdobia	71 143	40 479		-71 143	40 479
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI	6 639				6 639

Zmeny vlastného imania – minulé obdobie

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonný rezervný fond	1 693				1 693
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy					
Nerozdelený zisk m.r.	1 183 625			76 108	1 259 732
Neuhradená strata m.r.	-62 652				-62 652
VH bežného účtovného obdobia	76 108	71 143		-76 108	71 143
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

Skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia

-

Transakcie so závislými osobami

-

Ostatné zverejnenia

-

V Kežmarku 28.marec 2023

