

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe
a riadna účtovná závierka zostavená za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2022
spoločnosti

DISPO – M s.r.o.
Nemečianska 450/3, 919 09 Šelpice

Sídlo:

KLT AUDIT, spol. s r.o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
tel., fax +421(0)33 551 30 10
kltaudit@kltaudit.sk

Pracovisko:

kancelária Bratislava
Sabinovská 10
821 02 Bratislava
kltaudit@kltaudit.sk

IČO: 36 017 710

IČ DPH: SK 2020181559

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava

Oddiel: Sro, vložka č. 11169/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
DISPO – M s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DISPO – M s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnených štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trnava, 16. októbra 2023

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
licencia SKAU č. 212



Ing. Natália Herdová
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 1005

2022

Výročná správa



Obsah

Základné informácie	3
Finančné ukazovatele.....	5
Vývoj činnosti účtovnej jednotky a jej finančná situácia.....	7
Prílohy:.....	9

Základné informácie

DISPO – M s.r.o.

Sídlo: Nemečianska 450/3
919 09 Šelpice

IČO: 50395009

DIČ: 2120302008

Hlavná činnosť spoločnosti podľa výpisu z ORSR

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutelných vecí
- Čistiace a upratovacie služby
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosť do 3,5t vrátane prípojného vozidla
- Reklamné a marketingové služby

Orgány spoločnosti

Štatutárny orgán – konatelia:

- Ján Morvay, Zvončín 243, 919 01 Zvončín
- Peter Morvay, Čerešňová ulica 16, 917 01 Trnava

O firme

- Firma DISPO – M dodáva vykurovacie systémy a priemyselné armatúry
- Ponúka výrobky popredných európskych producentov
- Sú certifikované na Slovensku alebo v krajine výrobcu
- Disponuje vlastným vozovým parkom
- Vykonáva pravidelný rozvoz tovaru pre klientov zdarma
- Poskytuje poradenské služby v oblasti vykurovania a komunálnej energetiky

Vývoj účtovnej jednotky a prognózy pre nasledujúce účtovné obdobie

Poslaním spoločnosti DISPO – M s.r.o. je napĺňanie stratégie zameranej najmä na zvýšenie konkurencieschopnosti našej spoločnosti na slovenskom trhu a na trvalé zvyšovanie efektivity práce i služieb. V nasledujúcom roku sa budeme snažiť naďalej budovať a rozvíjať stabilný a dlhodobu udržateľný biznis s trvalým zameraním na potreby klientov, vysokú vnútornú efektivitu a celkovú výkonnosť. Z pohľadu zamestnanosti predpokladáme vyvážený stav. Z hľadiska vplyvu na životné prostredie spoločnosť DISPO – M s.r.o. zabezpečuje plnenie všetkých legislatívnych noriem v danej oblasti.

Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Aj napriek nárastu inflácie v roku 2022, v čase zostavenia účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles tržieb. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2022 nevykázala žiadne investície v oblasti výskumu a vývoja.

Nadobudnutie vlastných obchodných podielov a vlastných akcií

Spoločnosť v roku 2022 nenadobudla žiadne vlastné obchodné podiely a ani nenadobudla vlastné akcie.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovanie straty

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022 vo výške 1.219.457 Eur predložený valnému zhromaždeniu je preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov (Účet 428).

Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť DISPO - M s.r.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť DISPO - M s.r.o. neočakáva žiadne významné zmeny v ďalšej činnosti a neočakáva žiadny nepriaznivý vývoj ani riziká.

Finančné ukazovatele

Likvidita 1.stupňa (okamžitá likvidita)	=	finančné prostriedky	súvaha	71	566 182	=	0,33	koef.
		krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci	súvaha	122	1 735 905			
			súvaha	139	0			
			súvaha	140	0			
			<i>spolu</i>		1 735 905			

Likvidita 2.stupňa (bežná likvidita)	=	finančné prostriedky + krátkodobé pohľadávky	súvaha	71	566 182	=	1,48	koef.
		krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci	súvaha	53	2 007 313			
			<i>spolu</i>		2 573 495			
			súvaha	122	1 735 905			
			súvaha	139	0			
			súvaha	140	0			
			<i>spolu</i>		1 735 905			

Likvidita 3.stupňa (celková likvidita)	=	finančné prostriedky + krátkodobé pohľadávky + zásoby	súvaha	71	566 182	=	2,36	koef.
		krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci	súvaha	53	2 007 313			
			súvaha	34	1 516 701			
			<i>spolu</i>		4 090 196			
			súvaha	122	1 735 905			
			súvaha	139	0			
			súvaha	140	0			
			<i>spolu</i>		1 735 905			

Čistý pracovný kapitál	=	finančné prostriedky + krátkodobé pohľadávky + zásoby	súvaha	71	566 182	=	2 354 291	€
		-	súvaha	53	2 007 313			
			súvaha	34	1 516 701			
			<i>spolu</i>		4 090 196			
			<i>minus</i>					
			súvaha	122	1 735 905			
			súvaha	139	0			
			súvaha	140	0			
<i>spolu</i>		1 735 905						

Rentabilita celkového kapitálu (ROA)	=	výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení + nákladové úroky	VZaS	61	1 219 457	=	19,60	%
		vlastné imanie + záväzky	VZaS	49	1 288			
			<i>spolu</i>		1 220 745			
			súvaha	79	6 229 223			

Rentabilita vlastného imania (ROE)	=	$\frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení}}{\text{vlastné imanie}}$	VZaS	61	1 219 457	=	31,34	%
			súvaha	80	3 890 730			

Rentabilita tržieb (ROS)	=	$\frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení}}{\text{tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb}}$	VZaS	61	1 219 457	=	7,70	%
			VZaS	03	15 836 084			
			VZaS	04	0			
			VZaS	05	5 510			
			<i>spolu</i>					

Doba splatnosti krátkodobých záväzku z obchodného styku	=	$\frac{\text{krátkodobé záväzky z obchodného styku * počet dní v období}}{\text{náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru + výrobná spotreba}}$	súvaha	123	1 006 240	=	27,23	dní
			VZaS	11	12 855 903			
			VZaS	12	138 062			
			VZaS	14	494 571			
			<i>spolu</i>					

Doba splatnosti krátkodobých pohľadávok z obchodného styku	=	$\frac{\text{krátkodobé pohľadávky z obchodného styku * počet dní v období}}{\text{tržby za predaj tovaru + tržby za predaj výrobkov a služieb}}$	súvaha	54	2 006 158	=	46,22	dní
			VZaS	03	15 836 084			
			VZaS	04	0			
			VZaS	05	5 510			
			<i>spolu</i>					

Podkapitalizovanie	=	$\frac{\text{dlhodobé záväzky + vlastné imanie}}{\text{vlastné imanie}}$	súvaha	102	582 749	=	2,11	koef.
			súvaha	80	3 890 730			
			<i>spolu</i>					

	dlhodobý majetok	súvaha	02	2 115 547		
		súvaha	41	0		
		spolu		2 115 547		

Vývoj činnosti účtovnej jednotky a jej finančná situácia

Prehľad stavu majetku k 31.12.2022 a 31.12.2021:

Položka majetku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Zmena v €	Zmena v %
Majetok	6 229 223,00 €	6 097 971,00 €	131 252,00	2,15%
Neobežný majetok	2 115 547,00 €	2 194 748,00 €	- 79 201,00	-3,61%
Pozemky	357 000,00 €	357 000,00 €	-	0,00%
Stavby	1 609 252,00 €	1 711 088,00 €	- 101 836,00	-5,95%
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	119 520,00 €	123 327,00 €	- 3 807,00	-3,09%
Obežný majetok	4 090 196,00 €	3 895 862,00 €	194 334,00	4,99%
Materiál	- €	- €	-	0,00%
Tovar	1 516 701,00 €	1 541 576,00 €	- 24 875,00	-1,61%
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 006 158,00 €	1 794 882,00 €	211 276,00	11,77%
Iné pohľadávky	898,00 €	365,00 €	533,00	146,03%
Peniaze	790,00 €	10 736,00 €	- 9 946,00	-92,64%
Účty v bankách	565 392,00 €	548 303,00 €	17 089,00	3,12%
Časové rozlíšenie	23 480,00 €	7 361,00 €	16 119,00	218,98%
Náklady budúcich období	13 694,00 €	7 361,00 €	6 333,00	86,03%
Prijmy budúcich období	9 786,00 €	- €	9 786,00	100,00%

Prehľad vlastného imania a záväzkov v eurách k 31.12.2022 a 31.12.2021:

Položka vlastného imania a záväzkov	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Zmena v €	Zmena v %
Vlastné imanie a záväzky	6 229 223,00 €	6 097 971,00 €	131 252	2,15%
Vlastné imanie	3 890 732,00 €	2 672 779,00 €	1 217 953	45,57%
Základné imanie	5 000,00 €	5 000,00 €	-	0,00%
Ostatné kapitálové fondy	2 662,00 €	2 662,00 €	-	0,00%
Zákonné rezervné fondy	500,00 €	500,00 €	-	0,00%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 663 113,00 €	1 613 191,00 €	1 049 922	65,08%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 219 457,00 €	1 051 426,00 €	168 031	15,98%
Záväzky	2 338 491,00 €	3 425 192,00 €	- 1 086 701	-31,73%
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	- €	- €	-	0,00%

Ostatné dlhodobé záväzky	582 417,00 €	1 132 914,00 €	- 550 497	-48,59%
Záväzky zo soc. fondu	330,00 €	942,00 €	- 612	-64,97%
Iné dlhodobé záväzky	- €	428,00 €	- 428	-100,00%
Dlhodobé bankové úvery	- €	- €	-	0,00%
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 006 240,00 €	1 611 205,00 €	- 604 965	-37,55%
Záväzky voči spol. a združeniu	- €	- €	-	0,00%
Záväzky voči zamestnancom	25 482,00 €	26 641,00 €	- 1 159	-4,35%
Záväzky zo soc. poistenia	14 876,00 €	17 050,00 €	- 2 174	-12,75%
Daňové záväzky	194 961,00 €	234 587,00 €	- 39 626	-16,89%
Iné záväzky	494 346,00 €	380 827,00 €	113 519	29,81%
Zákonné rezervy	15 339,00 €	16 098,00 €	- 759	-4,71%
Bežné bankové úvery	- €	- €	-	0,00%
Časové rozlíšenie	- €	- €	-	0,00%

Prehľad výnosov, nákladov a výsledku hospodárenia k 31.12.2022 a 31.12.2021:

Popis	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Zmena v €	Zmena v %
Výnosy z hospodárskej činnosti	15 860 965,00 €	13 226 760,00 €	2 634 205,00	19,92%
Náklady na hospodársku činnosť	14 306 266,00 €	11 924 445,00 €	2 381 821,00	19,97%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 555 699,00 €	1 340 314,00 €	215 385,00	16,07%
Výnosy z finančnej činnosti	- €	- €	-	0,00%
Náklady na finančnú činnosť	5 449,00 €	5 597,00 €	- 148,00	-2,64%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 5 449,00 €	5 597,00 €	148,00	-2,64%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 550 250,00 €	1 334 717,00 €	215 533,00	16,15%
Daň z príjmov	330 793,00 €	283 291,00 €	47 502,00	16,77%
Daň z príjmov splatná	330 793,00 €	283 291,00 €	47 502,00	16,77%
Daň z príjmov odložená	- €	- €	-	0,00%
Výsledok hospodárenia po zdanení	1 219 457,00 €	1 051 426,00 €	168 031,00	15,98%

Prílohy:

- Účtovná závierka

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 3 0 2 0 0 8	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2
IČO 5 0 3 9 5 0 0 9	mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 4 6 . 7 4 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
 D I S P O - M s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica NEMEČIANSKA	Číslo 4 5 0 / 3
PSČ 9 1 9 0 9	Obec Š E L P I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
 Zápis Obchodný register Okresný súd v
 ložka číslo: 3 7 9 4 8 / T oddiel: S . r . o .

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 5 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
			6 8 8 9 8 5 5	6 2 2 9 2 2 3	
			6 6 0 6 3 2		6 0 9 7 9 7 1
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 7 7 6 1 7 9	2 1 1 5 5 4 7	
			6 6 0 6 3 2		2 1 9 4 7 4 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 7 7 6 1 7 9	2 1 1 5 5 4 7	
			6 6 0 6 3 2		2 1 9 4 7 4 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 5 7 0 0 0	3 5 7 0 0 0	
					3 5 7 0 0 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 0 2 2 9 6 3	1 6 0 9 2 5 2	
			4 1 3 7 1 1		1 7 1 1 0 8 8
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 6 6 4 4 1	1 1 9 5 2 0	
			2 4 6 9 2 1		1 2 3 3 2 7



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 9 7 7 5	2 9 7 7 5	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			3 3 3 3
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 1 2 0 3 0 2 0 0 8

IČO 5 0 3 9 5 0 0 9



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 0 9 0 1 9 6	4 0 9 0 1 9 6	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 1 6 7 0 1	1 5 1 6 7 0 1	3 8 9 5 8 6 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			1 5 4 1 5 7 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 5 1 6 7 0 1	1 5 1 6 7 0 1	1 5 4 1 5 7 6
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 0 0 7 3 1 3	2 0 0 7 3 1 3	1 7 9 5 2 4 7	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 0 0 6 1 5 8	2 0 0 6 1 5 8	1 7 9 4 8 8 2	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 0 0 6 1 5 8	2 0 0 6 1 5 8	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			1 7 9 4 8 8 2
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 5 7	2 5 7	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 9 8	8 9 8	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			3 6 5
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 6 6 1 8 2	5 6 6 1 8 2	5 5 9 0 3 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 9 0	7 9 0	1 0 7 3 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 6 5 3 9 2	5 6 5 3 9 2	5 4 8 3 0 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 3 4 8 0	2 3 4 8 0	7 3 6 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 6 8 1	2 6 8 1	2 7 3 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 0 1 3	1 1 0 1 3	4 6 2 7
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	9 7 8 6	9 7 8 6	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 2 2 9 2 2 3	6 0 9 7 9 7 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 8 9 0 7 3 2	2 6 7 2 7 7 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 6 6 2	2 6 6 2
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 6 6 3 1 1 3	1 6 1 3 1 9 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 6 6 3 1 1 3	1 6 1 3 1 9 1
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 1 9 4 5 7	1 0 5 1 4 2 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 3 3 8 4 9 1	3 4 2 5 1 9 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 8 2 7 4 7	1 1 3 4 2 8 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	5 8 2 4 1 7	1 1 3 2 9 1 4
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 3 0	9 4 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		4 2 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 7 3 5 9 0 5	2 2 7 0 3 1 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 0 6 2 4 0	1 6 1 1 2 0 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 0 6 2 4 0	1 6 1 1 2 0 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 5 4 8 2	2 6 6 4 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 8 7 6	1 7 0 5 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 9 4 9 6 1	2 3 4 5 8 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 9 4 3 4 6	3 8 0 8 2 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 9 8 3 9	2 0 5 9 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 5 3 3 9	1 6 0 9 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 5 0 0	4 5 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 5 8 4 1 5 9 4	1 3 2 2 6 7 6 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 5 8 6 0 9 6 5	1 3 2 6 4 7 5 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 5 8 3 6 0 8 4	1 3 2 2 5 5 6 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 5 1 0	1 2 0 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 9 2	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 0 7 9	3 7 9 9 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 4 3 0 5 2 6 6	1 1 9 2 4 4 4 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 2 8 5 5 9 0 3	1 0 7 1 2 5 0 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 8 0 6 2	1 0 8 7 1 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 9 4 5 7 1	3 2 1 5 8 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 2 6 6 1 7	5 8 5 6 3 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 4 7 8 6 7	4 2 2 0 1 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 5 5 4 9 2	1 4 6 2 7 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 3 2 5 8	1 7 3 4 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 4 0 5 9	1 5 2 8 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 5 2 6 2 3	1 6 2 2 4 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 5 2 6 2 3	1 6 2 2 4 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	9 9 8	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 2 4 3 3	1 8 4 6 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 5 5 5 6 9 9	1 3 4 0 3 1 4



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 4 4 9	5 5 9 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 2 8 8	1 4 0 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 8 8	1 4 0 6
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 1 6 1	4 1 9 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 4 4 9	- 5 5 9 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 5 5 0 2 5 0	1 3 3 4 7 1 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 3 0 7 9 3	2 8 3 2 9 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 3 0 7 9 3	2 8 3 2 9 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 2 1 9 4 5 7	1 0 5 1 4 2 6

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	DISPO-M s.r.o.
Sídlo:	Nemečianska 450/3
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 21.6. 2016.
Hlavný predmet podnikania:	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti veľkoobchod
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť DISPO - M s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

DISPO-M s.r.o. (ďalej len účtovná jednotka) spĺňa podľa veľkostných podmienok na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka, ÚJ** bude zostavovať účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	6 204 916	6 097 971	Áno
Čistý obrat celkom	15 841 594	13 226 760	Áno
Počet zamestnancov	22	22	Nie

1a Opis hospodárskej činnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutel'ných vecí
- Čistiace a upratovacie služby
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosť do 3,5t vrátane prípojného vozidla

2) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nemá ručenie v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky zo rok 2021

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená ÚNMS SR (zriaďovateľ) dňa 07.11.2022

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona č.431/2000 Z.z. za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

ÚJ nepatrí do konsolidovaného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	21,25	21,25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	22
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

2) Účtovné zásady a účtovné metódy

- ✓ Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- ✓ Účtovníctvo sa vedie 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.
- ✓ Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- ✓ Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- ✓ Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých 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.
- ✓ Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie účtovnej jednotky vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- ✓ Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

- ✓ Prepočet údajov v cudzích menách na euro.
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:
 - v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
 - v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
- ✓ Účtovná jednotka v roku 2021 nemenila účtovné zásady, ani účtovné metódy.

3) Účtovná jednotka nerealizovala transakcie, ktoré neuvádza v súvahe

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU)

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou. Obstarávacia je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.
2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť;
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: reálnou hodnotou.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: - obstarávacou cenou. Obstarávacia je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť;
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: reálnou hodnotou. V roku 2022 bol obstaraný DHM len kúpou.
7. Dlhodobý finančný majetok: obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky, provízie maklérom, poradcom, burzám). Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku
8. Zásoby obstarané kúpou:
 - nakupovaný materiál – obstarávacou cenou;
 - nakupovaný tovar – obstarávacou cenou;
9. Zásoby obstarané iným spôsobom: - reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii,.
10. Pohľadávky:
 - a) pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - b) pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
 - c) Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v s stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

11. Krátkodobý finančný majetok: - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
12. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: - očakávanou menovitou hodnotou.
13. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:
 - a) Záväzky - pri ich vzniku – menovitou hodnotou
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.
 - b) Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti, pri zohľadnení rizík a neistôt. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - c) Dlhopisy, pôžičky, úvery - pri ich vzniku – menovitou hodnotou
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.
 - d) Úroky - z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
14. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: - očakávanou menovitou hodnotou.
15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
16. Prenajatý majetok : účtovná jednotka má DHM obstaraný formou finančného lízingu.
17. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov
 - daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
 - daň z príjmov odložená – sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 21%.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku:

- ✓ k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške podľa posúdenia ich využiteľnosti v účtovnej jednotke alebo možného odpredaja,
- ✓ k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
- ✓ k pohľadávkam: ak existuje objektívny dôvod, že účtovná jednotka nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky za pohľadávky, vytvára sa opravná položka. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Na základe odborného odhadu možnosti neuhradenia pohľadávky sa tvorí opravná položka. Percento tvorby opravných položiek závisí od konkrétnych zisťovaní

c) Ocenenie záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia tvorí rezervy:

Krátkodobé rezervy

- ✓ na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho poistenia
- ✓ na zostavenie účtovnej závierky

d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

ÚJ nemá takýto majetok.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

ÚJ nemá k tomuto vecnú náplň.

f) Odpisový plán pre dlhodobý majetok

- ✓ Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý je stanovený s ohľadom na predpokladanú dobu využívania
- ✓ Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania. Účtovné odpisy sú rovnomerné.
- ✓ Dlhodobý majetok nespĺňajúci limit ocenenia uvedený v zákone o dani z príjmov sa účtuje ako zásoby (pri hmotnom majetku) a ako služba (pri nehmotnom majetku). Majetok nespĺňajúci limit je evidovaný na podsúvahových účtoch, kde sa eviduje od výšky 40 € , s výnimkou mobilných telefónov, ktoré sa evidujú bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny.
- ✓ ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku .

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	doba odpisovania (počet rokov)	Metóda odpisovania
Software	4 - 10	lineárna
Ostatný DNM	4	lineárna
Stavby	12 - 40	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 6	lineárna
Ostatné stroje, prístroje a zariadenia	4 - 20	lineárna
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4	lineárna

g) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

ÚJ neboli poskytnuté dotácie.

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

V roku 2022 účtovná jednotka neopravovala významné chyby minulých účtovných období.

III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Dlhodobý nehmotný majetok

ÚJ nemá dlhodobý nehmotný majetok.

a.2) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	357 000	2 022 963	334 447				0	3 333	2 717 743
Prírastky			47 978				47 978	65 745	161 701
Úbytky			15 984				47 978	39 303	103 265
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	357 000	2 022 963	366 441				0	29 775	2 776 179
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		311 875	211 119						522 994
Prírastky		101 835	51 786						153 621
Úbytky			15 984						15 984
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		413 710	246 921						660 631
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	357 000	1 711 088	123 328				0	3 333	2 194 749
Stav na konci účtovného obdobia	357 000	1 609 253	119 520				0	29 775	2 115 548

- V roku 2022 bol zaradený dlhodobý majetok v celkovej hodnote 47 978,16 €. Medzi najvýznamnejšie prírastky hmotného majetku patria dopravné prostriedky
- V roku 2022 bol vyradený dlhodobý majetok poškodený, neopraviteľný a zastaraný. Zostatková cena tohto vyradeného majetku bola 997,98 €
- UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.
- UJ má poistené stavby a prístroje a dopravné prostriedky v poisťovni Generali.

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo
Účtovná jednotka nemá takýto majetok.

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá takýto majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Majetok, ktorým je goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka nemá takýto majetok

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemala náklady na výskum a vývoj.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnenie

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok a preto neuvádza ďalšie informácie podľa bodu g- I čl. II Opatrenia.

m) Opravné položky k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu:					

Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k zásobám.

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	0

o) Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU)

Účtovná jednotka nemala povinnosť účtovať o zákazkovej výrobe.

p) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

ÚJ netvorila OP k pohľadávkam. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemala účtovná jednotka pohľadávka viac ako rok po splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti (brutto)

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	1 983 006	0	1 983 006

r) Hodnota pohľadávok 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	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	0
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty). ÚJ nevznikli dočasné rozdiely, na základe ktorých by musela účtovať o odloženej dani.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nevlastní krátkodobý finančný majetok, preto neuvádza informácie k ďalším bodom u-w

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie
----------------------------------	-----------------------

Krátkodobý FM v PUJ	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ	0
Vlastné akcie a vlastné podiely	0
Obstaranie krátkodobého FM	0
Spolu	0

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

x) Informácie o vlastných akciách

Netýka sa účtovnej jednotky.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 681
COMISA-výstava	2 681
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 694
Prenájom plochy	5 495
Poistenie vozidiel	3 031
Upgrade MRP	183
Domeny	108
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 786
Množstevný bonus od dodávateľov, za odobraný tovar	9 786

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) **Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:**

1. Základné imanie predstavuje sumu 5 000 €. Ide o splatenie imania spoločníkmi pri založení spoločnosti.,
2. Hodnota upísaného vlastného imania : 0
3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2021	1 051 427,17
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	1 051 427,17
Iné	
Spolu	1 051 427,17

4. Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania.
Účtovná jednotka v roku 2022, neúčtovala náklady a výnosy priamo na účty vlastného imania

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní
Netýka sa ÚJ.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo usporiadanie účtovnej s traty

Názov položky	
Účtovný zisk za rok 2022	1 219 456
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce 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	
Iné	
Spolu	1 219 456

b) Rezervy

1. Záonné rezervy

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:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 598	19 839		20 598	19 839
Na nevyčerpané dovolenky	16 098	15 339		16 098	15 339

2. Ostatné rezervy

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 598	19 839		20 598	19 839
Na audit	4 500	4 500		4 500	4 500

Predpoklad vyplatenia všetkých krátkodobých rezerv je rok 2023.

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Dlhodobé záväzky v účtovnej jednotke sú záväzky:

- Pôžička od konateľa, zostatok k 31.12.2022 bol v sume 554 100 €
- Úver na nákup áut, zostatok k 31.12.2022 bol v sume 28 319 €

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	582 419	0	582 419
Krátkodobé záväzky	1 711 598	0	1 711 598

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	582 419
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	582 419
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	
Krátkodobé záväzky spolu	1 711 598
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 711 598
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia

Netýka sa ÚJ.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty). ÚJ nevznikli dočasné rozdiely, na základe ktorých by musela účtovať o odloženej dani.

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	152 623	152 623	0	21	0
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	21	0
Iné				21	
Spolu	X	x	X	x	0

g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	942
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 295
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 295
Čerpanie sociálneho fondu	2 907
Konečný zostatok SF:	330

Zo sociálneho fondu je poskytovaný zamestnancom príspevok na
 ✓ stravovanie

h) Vydané dlhopisy

Netýka sa ÚJ.

i.) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka má prijatú pôžičku od konateľa spoločnosti v sume 2 122 100. Zostatok pôžičky k 31.12.2022 bol v sume 554 100 €

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa

ÚJ nemá náplň.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

ÚJ má obstaraný majetok formou finančného prenájmu. Ide o vysokozdvížny vozík. Finančný prenájom tohto majetku končí v roku 2023.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani

ÚJ nemá náplň.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Výnosy a náklady

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu

Výrobok	Bežné účtovné obdobie	
		%
Tržby za tovar	15 836 084	99,96
Tržby z predaja služieb	5 510	0,03
Tržby z predaja DHM	1 292	0,01
Tržby spolu	15 842 886	100

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Netýka sa ÚJ.

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0
Aktivácia materiálu a tovaru	
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho najvýznamnejšie boli:	18 079
Inventarizačné rozdiely	11 073
Podpora predaja	4 300

--	--

e) Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov
	Bežné účtovné obdobie
Mzdy	447 868
Ostatné náklady na závislú činnosť	0
Zákonné zabezpečenie	155 492
Zákonné sociálne náklady	23 258
Sociálne zabezpečenie	0
Osobné náklady spolu	626 618

f) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Opis účtovného prípadu	Bežné účtovné obdobie
	Výnosy z predaja CP a podielov
Výnosové úroky	0
Kurzové zisky počas roku	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu	0
Ostatné finančné výnosy	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu	0

g) Významné položky nákladov na nákup služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	494 571
Cestovné	152
Opravy a údržba	43 845
Náklady na reprezentáciu	9 056
Ostatné služby	441 517
Z toho :	
Poradenstvo na výpočtovú techniku	69 877
Reklama	72 350
Sprostredkovanie obchodu	100 113
Doprava tovaru	96 591

Ostatné služby	102 586
----------------	---------

Ostatné služby predstavujú telefónne poplatky, mýto, spracovanie miezd, poštovné, BOZP, prístup do internetovej siete, servisné práce a pod.

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Ostatné náklady na hospodársku činnosť , z toho najvýznamnejšie bolo:	9 077
Poistné vozidiel a budovy	6 499

i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Finančné náklady , z toho	5 449
Kurzové straty , z toho:	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0
Ostatné významné položky finančných nákladov , z toho:	5 449
Bankové poplatky	4161
Úroky	1288

2) V roku 2022 sa nevyskytli výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

3) Náklady za overenie individuálnej závierky audítorom

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo
	Bežný rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 500

4) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	15 836 084
Tržby z predaja vlastných výrobkov	
Tržby z predaja služieb	5 510
Iné súvisiace výnosy	19 371
Čistý obrat celkom	15 860 965

V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – účtovná jednotka nemá podmienený majetok

1b) **Podmienené záväzky** – účtovná jednotka nemá podmienené záväzky

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3) **Podsúvahové účty**

ÚJ neúčtuje na podsúvahových účtoch.

VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.decembri 2022 žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Zvážili sme všetky potenciálne negatívne dopady na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti aj v roku 2023.

VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

a) ÚJ ma spriaznenú osobu spoločnosť PROFITHERM-PM s.r.o. V roku 2022 vznikli v rámci vzájomných vzťahov, len také obchodné vzťahy, kde sa ceny nelíšia od cien používaných medzi nezávislými osobami.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pohľadávky a záväzky v

	Bežné účtovné obdobie
Pohľadávky	1 200
Záväzky	644 660

b) Transakcie

	Bežné účtovné obdobie
Náklady	644 660
tovar	574 783
služby	69 877
Výnosy	1 200
služby	1 200

2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

a) Priznané odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov
ÚJ nemá náplň

b) Poskytnuté jednotlivé druhy záruk alebo iné zabezpečenia

Účtovná jednotka neposkytla členom orgánov žiadne záruky ani iné zabezpečenia.

c) Poskytnuté pôžičky

Účtovná jednotka neposkytla členom orgánov žiadne pôžičky.

d) Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

e) Použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú – neboli poskytnuté

VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

Činnosť účtovnej jednotky nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23 d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	2 671 275	1 051 427	113 358		3 890 731
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 662				2 662
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Štatutárne fondy				
Ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 611 686	1 051 427		2 663 113
Neuhradená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 332 814		113 358	1 219 456
Ďalšie zmeny vlastného imania				0
Vyplatené dividendy				0

