

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Čl. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti : **Spiš Market, spol. s.r.o.**  
Šafárikovo námestie č.1  
052 05 Spišská Nová Ves

Dátum založenia: 11.6.1996

Dátum zápisu do obchodného registra: 1.7.1996 – Obchodný register Okresného súdu Košice  
I, odd. s.r.o., vl.č.8043/V

Identifikačné číslo: 31729541

IČ DPH: SK 2020504750

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú: - maloobchod mäsa a mäsových výrobkov  
- maloobchod v rozsahu voľných živností

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>	121	123
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	120	123
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

Účtovná závierka bola zostavená za nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie **od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 23.marca 2023. Za rok 2022 bol vykázaný zisk vo výške 3 264 eur, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zaúčtovaný na účet 428 030 - Nerozdelený zisk za rok 2022.

Spoločníkom bol vyplatený podiel na zisku z Nerozdeleného zisku za rok 2020 vo výške 35 000 eur.

## **ČI. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný bol ocenený obstarávacou cenou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Predpokladaná doba používania je 4 roky a odpisuje sa rovnomerne. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, nasledujúceho po uvedení dlhodobého nehmotného majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú zo zaradenia hmotného majetku do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z.. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádza z interného predpisu, v ktorom sa vychádza z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku, zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, nasledujúceho po uvedení dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 eur a menej a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.

Odpisy sa zaokrúhľujú s presnosťou na dve desatinné miesta.

Pozemky sa neodpisujú.

Drobný hmotný majetok spoločnosť účtuje do spotreby.

Účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú.

Majetok spoločnosti je poistený v poisťovni Kooperatíva, Allianz, Union poisťovňa, Komunálna poisťovňa, ČSOB poisťovňa a poisťovňa GENERALI.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacími cenami. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Spoločnosť vytvárala zásoby aj vlastnou činnosťou, a to na stredisku Výroba-baliareň mäsa v Spišskej Novej Vsi a na stredisku Rozrábka vo Svite. Tieto zásoby boli oceňované vlastnými nákladmi – podľa skutočnej výšky nákladov.

Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky pri ich vzniku boli oceňované menovitou hodnotou.

Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom ECB.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vyказuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prijatá dotácia zo štátneho rozpočtu sa účtuje do výnosov v období, ktoré zodpovedá vecnému a časovému súladu účtovania súvisiacich nákladov.

Spoločnosť nie je ručiteľom v iných spoločnostiach, neprijala žiadny dar a nenadobudla majetok privatizáciou.

Splatná daň z príjmov je vo výške 21 % daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

**ČI. III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY****Dlhodobý nehmotný majetok:**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účt. obdobia		26 959						26 959
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		26 959						26 959
Oprávky								
Stav na zač. účt. obdobia		26 959						26 959
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		26 959						26 959
Opravné položky								
Stav na zač. účt. obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účt. obdobia		0						0
Stav na konci účt. obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwil l	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnut é preddavk y na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účet. obdobia		26 959						26 959
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účet. obdobia		26 959						26 959
Oprávk								
Stav na zač. účet. obdobia		26 959						26 959
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účet. obdobia		26 959						26 959
Opravné položky								
Stav na zač. účet. obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účet. obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účet. obdobia		0						0
Stav na konci účet. obdobia		0						0

**Dlhodobý hmotný majetok:**

	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pest o- vate ľské celk y trva l ých por a stov	Zákla d né stádo a ťažné zvierat á	Osta tný DH M	Obsta- rávaný DHM	Pos k ytn ut é pre d dav ky na D H M	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiat.</b>	<b>190 173</b>	<b>2 173 551</b>	<b>924 723</b>				<b>173 999</b>		<b>3 462 446</b>
Prírastky	1 660	647 276	45 594				519 272		1 213 802
Úbytky			147 350				692 871		840 221
<b>Stav na konci</b>	<b>191 833</b>	<b>2 820 827</b>	<b>822 967</b>				<b>400</b>		<b>3 836 027</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiat.</b>		<b>945 625</b>	<b>703 668</b>						<b>1 649 293</b>
Prírastky		59 079	85 284						144 363
Úbytky			147 350						147 350
<b>Stav na konci</b>		<b>1 004 704</b>	<b>641 602</b>						<b>1 646 306</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiat.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>						<b>0</b>
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci</b>		<b>0</b>	<b>0</b>						<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiat.</b>	<b>190 173</b>	<b>1 227 926</b>	<b>221 055</b>				<b>173 999</b>		<b>1 813 153</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>191 833</b>	<b>1 816 123</b>	<b>181 365</b>				<b>400</b>		<b>2 189 721</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ný ch vecí	Pest o- vate ľské celky trval ých pora stov	Základ né stádo a ľažné zvierat á	Ostatn ý DHM	Obst a- rávan ý DHM	Pos k ytn ut é pre d dav k y na D H M
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiat.</b>	107 243	1 312 906	928 589				0	2 348 738
Prírastky	82 930	860 645	21 757				173 999	1 139 331
Úbytky			25 623					25 623
<b>Stav na konci</b>	190 173	2 173 551	924 723				173 999	3 462 446
Oprávk y								
<b>Stav na začiat.</b>		882 060	636 267					1 518 327
Prírastky		63 565	93 024					156 589
Úbytky			25 623					25 623
<b>Stav na konci</b>		945 625	703 668					1 649 293
Opravn é položky								
<b>Stav na začiat.</b>		0						0
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci</b>		0						0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiat.</b>	107 243	430 846	292 322				0	830 411
<b>Stav na konci</b>	190 173	1 227 926	221 055				173 999	1 813 153

**Prehľad obstarania dlhodobého hmotného majetku v účtovnom období:**

Názov obstaraného majetku	Obstarávacia cena
Apartmán Turčianske Teplice	341 951
Chladiaca vitrína Waglan	3 102
Nákladné vozidlo Fiat Ducato	42 491
Technické zhodnotenie Hala, Radlinského	305 326
<b>Celkom</b>	<b>692 871</b>

Apartmán v Turčianskych Tepliciach obstarala spoločnosť na podnikateľské účely, za účelom poskytovania ubytovania za úhradu. Ubytovanie je zabezpečené prostredníctvom spoločnosti Slovenské liečebné kúpele Turčianske Teplice, a.s., s ktorou je podpísaná zmluva o nájme. Apartmán bol zaradený do majetku 1.11.2023, za účtovné obdobie nebol dosiahnutý výnos z ubytovania.

Opravné položky k dlhodobému majetku a k zásobám sa nevytvárali.

Spoločnosť eviduje dlhodobé a krátkodobé pohľadávky.

**Prehľad pohľadávok podľa lehoty splatnosti:**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky:</b>			
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky:</b>			
Pohľad. z obchodného styku	335 010	19 885	<b>354 895</b>
Pohľad. voči spoločníkom	0	0	<b>0</b>
Sociálne poistenie	0	0	<b>0</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	6 301	0	<b>6 301</b>
Iné pohľadávky	124 280	0	<b>124 280</b>
<b>Krátkodobé pohľad. spolu</b>	<b>465 591</b>	<b>19 885</b>	<b>485 476</b>

Spoločnosť eviduje opravnú položku k pohľadávke z obchodného styku voči spoločnosti CBA Slovakia, a.s. vo výške 350 eur za kauciu na nájom priestorov na ul. Kolárska, Spišská Nová Ves. Pohľadávka bola v roku 2022 prihlásená do konkurzu a v tom roku bola daňovo uznaná v plnej výške. Ku dňu spracovania účtovnej závierky nebol doručený doklad o výsledku konkurzného konania.

#### Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávke:

Pohľadávky	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 účt. obd.
OP k pohľadávkam	350	0	0	0	350

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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 účt. obd.
OP k pohľadávkam	0	350	0	0	350

Finančné účty sú vykázané ako peniaze v pokladnici a na bankových účtoch vo VÚB, a.s. a Privatbanke, a.s..

#### Finančný majetok:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 377	13 436
Bežné bankové účty	697 168	708 759
Bankové účty termínované	0	300 000
Peniaze na ceste	60 642	3 350
<b>Spolu</b>	<b>762 187</b>	<b>1 025 545</b>

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Finančný majetok nebol založený.

Opravné položky k finančnému majetku neboli tvorené.

Spoločnosť vlastní dlhodobé dlhopisy v Privatbanke, a.s. , účtované na účte 065, s dobou splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky.

**Prehľad dlhopisov v reálnej hodnote podľa doby splatnosti:**

Dlhové CP držané do splatnosti	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastok CP v obstarávacej hodnote	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyplatenie dlhových CP	Stav na konci účt. obdobia
065 010 Penta VI/2020	100 780	0	0	780	100 000	0
065 020 Dr.Max III/2022	98 997	0	869	0	0	99 866
065 030 Penta EUR V/2023	0	100 400	0	918	0	99 482
065 040 Masaryk Station	0	100 200	0	111	0	100 089
<b>Dlhové CP celkom</b>	<b>199 777</b>	<b>200 600</b>	<b>869</b>	<b>1 809</b>	<b>100 000</b>	<b>299 437</b>

Dlhové CP držané do splatnosti	Predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastok CP v obstarávacej hodnote	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyplatenie dlhových CP	Stav na konci účt. obdobia
065 010 Penta VI/2020	101 086	0	0	306	0	100 780
065 020 Dr.Max III/2022	0	100 498	0	1 501	0	98 997
<b>Dlhové CP celkom</b>	<b>101 086</b>	<b>100 498</b>	<b>0</b>	<b>1 807</b>	<b>0</b>	<b>199 777</b>

Spoločnosť eviduje krátkodobé a dlhodobé záväzky. Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

**Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti :**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>1 008 422</b>	<b>962 978</b>
Záväzky po lehote splatnosti	135 806	96 504
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	872 616	866 474
<b>Dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>16 794</b>	<b>17 244</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 794	17 244
Záväzky nad päť rokov	0	0

**Štruktúra krátkodobých záväzkov :**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	606 609	645 475
Závazky voči spoločníkom	6 906	6 212
Závazky voči zamestnancom	124 348	111 336
Záv. zo sociálneho poistenia	77 205	71 009
Daňové záväzky a dotácie	175 595	126 486
Iné záväzky	17 759	2 460
<b>Krátkodobé záväzky celkom</b>	<b>1 008 422</b>	<b>962 978</b>

**Štruktúra dlhodobých záväzkov :**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky zo sociálneho fondu	7 682	15 594
Odložený daňový záväzok	9 112	1 650
<b>Dlhodobé záväzky celkom</b>	<b>16 794</b>	<b>17 244</b>

**Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti voči dodávateľom:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky do lehoty splatnosti	470 634	544 842
Závazky po lehote splatnosti	135 806	96 504
<b>Závazky voči dodávateľom celkom</b>	<b>606 440</b>	<b>641 346</b>

Všetky záväzky voči dodávateľom po lehote splatnosti sú po splatnosti maximálne do 30 dní.

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy.

**Prehľad tvorby a použitia rezerv:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy:</b>					
Nevyčerpaná dovolenka	109 410	103 537	109 410	0	<b>103 537</b>
Účtovné služby DE	300	0	300	0	<b>0</b>
<b>Krátk. rezervy celkom</b>	<b>109 710</b>	<b>103 537</b>	<b>109 710</b>	<b>0</b>	<b>103 537</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy:</b>					
Nevyčerpaná dovolenka	125 989	109 410	125 989	0	<b>109 410</b>
Účtovné služby DE	0	300	0	0	<b>300</b>
<b>Krátk. rezervy celkom</b>	<b>125 989</b>	<b>109 710</b>	<b>125 989</b>	<b>0</b>	<b>109 710</b>

Spoločnosť má bankový úver od VUB, a.s. obstaraný vo výške 400 000 eur v roku 2022. Zabezpečenie úveru je: antikورونا záruky- štátna pomoc a zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obliagačným dlžníkom.

Prvá splátka úveru bola v zmysle zmluvy o úvere realizovaná v roku 2023.

**Prehľad pohybov a zostatkov bankového úveru VUB:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Uhradené splátky	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Bankový úver</b>	<b>400 000</b>	<b>114 280</b>	<b>285 720</b>

**Prehľad bankového úveru VUB podľa doby splatnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý bankový úver	148 584	285 720
Krátkodobý ban. úver (do 1 roka)	137 136	114 280
<b>Bankový úver</b>	<b>285 720</b>	<b>400 000</b>

Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 0,6 % z hrubej mzdy zamestnancov.

**Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>15 594</b>	<b>18 489</b>
<b>Tvorba sociálneho fondu</b>	<b>9 087</b>	<b>8 653</b>
Z toho: - tvorba na ťarchu nákladov	9 087	8 653
- ostatná tvorba	0	0
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>16 999</b>	<b>11 548</b>
Z toho: - príspevok na stravu	11 879	8 768
- životné jubileá, výpomoci	2 800	1 350
- narodeninové poukážky	2 320	1 430
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>7 682</b>	<b>15 594</b>

Spoločnosť vydáva do obehu vlastné darčkové poukážky na nákup tovaru vo vlastných predajniach. Predaj účtuje na účet 384. Jedna darčková poukážka má hodnotu 10,- eur, ich evidencia je vedená v účtovníctve cez podsúvahové účty. V roku 2023 bolo predaných 123 ks.

**Čl. IV. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****Medzi významné položky nákladov patria:**

Názov nákladovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	2 700 621	2 675 269
Spotreba energií	252 132	249 711
Spotreba tovaru	8 458 855	8 244 980
Opravy	59 618	41 220
Cestovné	74 132	82 813
Práce na rozrábke	21 585	33 420
Telekomunikačné služby	19 973	25 768
Nájomné	181 426	178 565
Služby od Maison Group, s.r.o.	61 000	48 000
Servis programu	32 319	34 516
Osobné náklady	2 492 864	2 372 112
Odpisy	144 363	156 589

**Informácie o nákladoch voči audítorovi:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi za overenie účtovnej závierky	2 500	2 300

**Medzi významné položky výnosov patria:**

Názov nákladovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	11 966 146	11 540 162
Tržby z nájmu	294 961	133 576
Tržby z ostatných služieb	104 350	80 478
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	36 534	28 208
Výnosy z cenných papierov	8 857	6 637

Spoločnosť vytvára vlastné výrobky na stredisku Výroba, baliareň a Rozrábka. Zmenu stavu výrobkov účtuje cez účet 613.

**Informácie o zmene stavu výrobkov:**

Zmena stavu výrobkov	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt. obdobia
Zmena stavu výrobkov - Výroba, baliareň	0	395 392	395 867	475
Zmena stavu výrobkov - Rozrábka	0	2 411 906	2 411 906	0
<b>Zmena stavu výrobkov</b>	<b>0</b>	<b>2 807 298</b>	<b>2 807 773</b>	<b>475</b>

Zmena stavu výrobkov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt. obdobia
Zmena stavu výrobkov - Výroba, baliareň	0	360 766	360 766	0
Zmena stavu výrobkov - Rozrábka	0	2 483 250	2 483 250	0
<b>Zmena stavu výrobkov</b>	<b>0</b>	<b>2 844 016</b>	<b>2 844 016</b>	<b>0</b>

Spoločnosť účtuje na účte 621 - Aktivácia materiálu a tovaru a na účte 622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb – dopravné služby.

**Prehľad o aktivácii materiálu, tovaru a dopravných služieb:**

Aktivácia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Aktivácia materiálu a tovaru	2 390 799	2 421 726
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - doprava	194 288	205 834
<b>Celkom</b>	<b>2 585 087</b>	<b>2 627 560</b>

**Prehľad o čistom obrate:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	399 311	214 054
Tržby z predaja tovaru	11 966 145	11 540 163
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>12 365 456</b>	<b>11 754 217</b>

**ČL.V. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	9 100	0	0	0	<b>9 100</b>
Zákon. rezervný fond	910	0	0	0	<b>910</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 261 136	3 264	35 000	0	<b>2 229 401</b>
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	<b>0</b>
Výsledok hospodár. bežného účt. obd. pred zdanením	8 729	301 838	8 729	0	<b>301 838</b>
Výsledok hospodár. bežného účt. obd. po zdanení	3 264	229 711	3 264	0	<b>229 711</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 100	0	0	0	<b>9 100</b>
Zákon. rezerv. fond	910	0	0	0	<b>910</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 161 227	134 910	35 000	0	<b>2 261 136</b>
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	<b>0</b>
Výsledok hospodár. bežného účt. obd. pred zdanením	154 688	8 729	154 688	0	<b>8 729</b>
Výsledok hospodár. bežného účt. obd. po zdanení	134 910	3 264	134 910	0	<b>3 264</b>

**Informácie k dani z príjmu:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hosp. pred zdanením	<b>301 838</b>	X	X	<b>8 729</b>	x	X
Teoretická daň	X	63 386	21	X	1 833	21
Daňovo neuznané náklady	54 097	11 360	21	59 759	12 549	21
Príjmy, ktoré nepodliehajú dani	64 679	13 583	21	16 660	3 498	21
Vyňaté príjmy DE	0	0		-678	-142	
Umorenie daňovej straty	18 316	3 846	21	18 315	3 846	21
<b>Daň na úhradu</b>	<b>272 940</b>	<b>57 317</b>	21	<b>34 191</b>	<b>7 180</b>	21
Splatná daň z príjmov SK	x	57 317	21	x	7 180	21
Dodatočné odvody dane z príjmov DE	x	-15	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	14 825	21	x	-1 715	21
<b>Daň z príjmov celkom –splatná, odložená</b>	x	<b>72 127</b>	21	x	<b>5 465</b>	21

**ČL.VI. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť čerpala dotácie zo štátneho rozpočtu, a to dotáciu na úroky z bankového úveru v maximálnej čiastke 4% p.a. a dotáciu na elektrickú energiu a plyn.

**Prehľad čerpaných dotácií zo štátneho rozpočtu:**

Názov dotácie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia na elektrickú energiu a plyn	25 520	5 098
Dotácia na úroky z bankového úveru VUB	21 108	0
Dotácia na testy	0	1 582
<b>Dotácie celkom</b>	<b>46 628</b>	<b>6 680</b>

Spoločníci nepoberali žiadne výhody členov štatutárnych orgánov a ich pracovnoprávny vzťah je zamestnanec.

Spoločnosť má ekonomické a personálne prepojenie so závislou osobou v tuzemsku, a to so spoločnosťou Maison Group, spol. s r. o..

Pri stanovení cien a podmienok vo významných kontrolovaných transakciách so závislou osobou boli použité rovnaké metódy, ktoré by sa použili medzi nezávislými osobami v porovnateľných vzťahoch.

**Transakcie medzi závislými osobami:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy - poskytnuté služby, materiál pre Maison Group,s.r.o</b>		
Výnos za vedenie účtovníctva	2 400	2 400
Výnos za spracovanie ÚZ, DP	3 000	0
Výnos za telekomunikačné služby- prefakturované	114	104
Výnos za nájom kancelárie, poštovej schránky	2 280	2 280
<b>Výnosy celkom</b>	<b>7 794</b>	<b>4 784</b>
<b>Náklady - prijaté služby od Maison Group, s.r.o.</b>		
Náklad za poradenské, konzultačné a administratívne služby	61 000	48 000
Náklad za telekomunikačné služby-prefakturované	114	104
<b>Náklady celkom</b>	<b>61 114</b>	<b>48 104</b>

**ČL.VII. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH****Prehľad o peňažných tokoch s použitím modifikovanej priamej metódy:**

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie v EUR	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)</b>			
<b>A.1.</b>	<b>Výdavky na PČ bez osobitne vykazovaných položiek</b>	<b>01</b>	<b>-11 981 580</b>	<b>-11 512 889</b>
A.1.2.	Výdavky na obstaranie predaného tovaru, výr. spotrebu a služby	02	-11 964 720	-8 987 388
A.1.3.	Výdavky na osobné náklady	03	-2 492 864	-2 372 112
A.1.4.	Výdavky na dane a poplatky okrem dane z príjmov	04	-52 230	-35 531
A.1.5.	Ostatné výdavky na PČ vrátane finančných	05	-70 635	-117 858
<b>A.2.</b>	<b>Príjmy z PČ bez osobitne vykazovaných položiek</b>	<b>06</b>	<b>12 475 277</b>	<b>11 835 265</b>
A.2.1.	Príjmy z predaja tovaru, výrobkov a služieb	07	12 399 417	11 788 089
A.2.2.	Ostatné príjmy z PČ vrátane finančných	08	75 860	47 176
<b>A.*</b>	<b>Peňažné toky z PČ bez položiek osobitne vykazovaných (A.1.+A.2.)</b>	<b>09</b>	<b>493 697</b>	<b>322 376</b>
<b>A.3.</b>	<b>Osobitne vykazované položky</b>	<b>10</b>	<b>-56 540</b>	<b>-32 023</b>
A.3.1.	Prijaté úroky	11	1 503	527
A.3.2.	Zaplatené úroky	12	-25 493	
A.3.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku	13		
A.3.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	14	-32 550	-32 550
<b>A.**</b>	<b>Peňažné toky z PČ ( A* + A.3.)</b>	<b>15</b>	<b>437 157</b>	<b>290 353</b>
A.4.	Zaplatená daň z príjmov vrátane vrátených preplatkov dane	16	428	-17 698
A.5.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu	17		
A.6.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu	18		
A.7.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky	19	-614	-1 373
<b>A.***</b>	<b>ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z PČ (A**+ A.4. až A.7.)</b>	<b>20</b>	<b>436 971</b>	<b>271 312</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	21	-619 872	-1 255 588
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	22	33 823	1 700
B.3.	Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky	23		
B.4.	Príjmy zo splácania poskytnutých dlhodobých pôžičiek	24		
B.5.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	25		
B.6.	Prijaté úroky, dividendy okrem PČ alebo FČ	26		6 637
B.7.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu	27		
B.8.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky	28		
<b>B.</b>	<b>ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z IČ (B.1. + až B.8.)</b>	<b>29</b>	<b>-586 049</b>	<b>-1 247 251</b>

Ozn.pol.	Obsah položky	č r.	bežné obdobie	bezprostredne predchádzajúce
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania</b>	<b>30</b>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov do vlast. imania	31		
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	32		
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vlast. akcií a vl. obch. podielov	33		
C.1.4.	Výdavky na vyplatené podiely na vlast. imaní, vyrovnacie podiely a iné úhrady zo zníženia vl. imania	34		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov a pohľadávok z FČ</b>	<b>35</b>	<b>-114 280</b>	<b>+400 000</b>
C.2.1.	Príjmy z prijatých bankových úverov a fin. výpomoci	36		+400 000
C.2.2.	Výdavky na splácanie bank. úverov a fin. výpomoci	37	-114 280	
C.2.3.	Príjmy z pôžičiek od osôb s kapitálovou účasťou	38		
C.2.4.	Výdavky na splatenie pôžičiek osobám s kapitálovou účasťou	39		
C.2.5.	Výdavky na poskytnuté pôžičky spoločníkom	40		
C.2.6.	Príjmy zo splácania pôžičiek spoločníkmi	41		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky a dividendy okrem PČ a IČ	42		
C.4.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu	43		
C.5.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky	44		
<b>C.</b>	<b>ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z FČ (C.1.+C.2 až C.5.)</b>	<b>45</b>	<b>-114 280</b>	<b>+400 000</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A***+B.+C.)</b>	<b>46</b>	<b>-263 358</b>	<b>-575 939</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>47</b>	<b>1 025 545</b>	<b>1 601 484</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peň. prostr. a peňaž. ekv. na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurz. rozdielov ku dňu účtovnej závierky (D. + E.)</b>	<b>48</b>	<b>762 187</b>	<b>1 025 545</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené z peňaž. prostr. a peňaž. ekvival. ku dňu účtovnej závierky</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>-14</b>
G.1.	Kurzové straty (563A)	50	0	-16
G.2.	Kurzové zisky (663A)	51	0	2
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňaž. prostr. a peňaž. ekv. na konci účtovného obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účtovnej závierky (D. + E. + G.)</b>	<b>52</b>	<b>762 187</b>	<b>1 025 531</b>

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, až po deň zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne zmeny a okolnosti v spoločnosti.

Vypracovala: Ing. Helena Kačengová

V Spišskej Novej Vsi, dňa 25.3.2024