

Čl. I Všeobecné informácie

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno: Klas veľkoobchod s.r.o.
Sídlo: Štefánikova 42
040 01 Košice
IČO: 51284031
DIČ: 2120655053

Spoločnosť Klas veľkoobchod s.r.o. bola založená ako spol. A.Z.Košice s.r.o. (od: 03.01.2018 do: 12.03.2019) a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná do oddielu Sro, Vložka číslo: 42961/V . Od 13.3.2019 zmenila obchodné meno na súčasné Klas veľkoobchod s.r.o.

2) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku a rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2022 schválilo valné zhromaždenie dňa 30.5.2023.

4) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Klas veľkoobchod s.r.o. k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. V účtovnej závierke boli zohľadnené všetky udalosti po 31.12.2023 do dňa jej zostavenia.

5) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

6) Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov a teda nie je súčasťou žiadneho konsolidačného poľa.

7) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	29
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, 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. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacími cenami. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa môžu pri obstaraní oceniť obstarávacou cenou alebo reálnou hodnotou.

Spoločnosť vo vykazovanom období neobstarala a ani nevlastní dlhodobý finančný majetok.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vnútropodnikové služby súvisiace s obstaraním zásob spoločnosť nevykonáva. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby obstarané bezplatne, nájdené prebytky zásob sa oceňujú podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (cenový rozdiel). Evidujú sa tu súvisiace obstarávacie náklady, ktoré nie je možné jednoznačne priradiť k tovaru a finančný bonus z obratu.

Pri predaji tovaru sa rozpúšťa cenový rozdiel do nákladov podľa zásad stanovených v internej smernici. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby oceňujú v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob zistené inventarizáciou (tvorbou opravnej položky)

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

f) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

h) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2023 je 21 %.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

m) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť vedie kategóriu dlhodobého nehmotného majetku. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Doba odpisovania je maximálne 5 rokov. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku:

- do 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, nakupované služby)
- nad 1 700 € zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výpočtová a kancelárska technika	4	Lineárna	25
Stroje, prístroje, zariadenia	6	Lineárna	16,67
Drobné stavby	12	Lineárna	8,34
Budovy z ľahkých materiálov	20	Lineárna	5
Inventár	3	Lineárna	33,30

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

n) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2022 a v roku 2023 spoločnosť nezískala žiadnu dotáciu.

o) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Zistené chyby účtovná jednotka účtuje v závislosti od posúdenia ich významnosti; nevýznamné chyby účtuje na účty výkazu ziskov a strát bežného obdobia, významné chyby na účty hospodárskych výsledkov minulých období.

Čl. III
Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. AKTÍVA

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		22 695						22 695
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO		22 695						22 695
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		16 062						16 062
Prírastky		3 996						3 996
Úbytky								
Stav na konci ÚO		20 058						20 058
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		6 633						6 633
Stav na konci ÚO		2 637						2 637

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		22 695						22 695
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO		22 695						22 695
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		9 700						9 700
Prírastky		6 362						6 362
Úbytky								
Stav na konci ÚO		16 062						16 062
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		12 995						12 995
Stav na konci ÚO		6 633						6 633

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatnéhnut el'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Obstará- vaný DHM h	Posky- t-nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.ÚO	166 667	67 540	72 845				328 327		635 379
Prírastky		24 611	363 252				1 407 689		1 795 552
Úbytky							387 863		387 863
Stav na konci ÚO	166 667	92 151	436 096				1 348 153		2 043 067
Oprávky									
Stav na zač.ÚO		8 161	37 076						45 237
Prírastky		6 454	42 403						48 857
Úbytky									
Stav na konci ÚO		14 615	79 478						94 093
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	166 667	59 379	35 769				328 327		590 142
Stav na konci ÚO	166 667	77 536	356 618				1 348 153		1 948 974
Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatnéhnut el'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Obstará- vaný DHM h	Posky- t-nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.ÚO	162 965	67 540	72 845				0		303 350
Prírastky	3 702						332 029		335 731
Úbytky							3 702		3 702
Stav na konci ÚO	166 667	67 540	72 845				328 327		635 379
Oprávky									
Stav na zač.ÚO		4 784	24 934						29 718
Prírastky		3 377	12 142						15 519
Úbytky									0
Stav na konci ÚO		8 161	37 076						45 237
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	162 965	62 756	47 911				0		273 632
Stav na konci ÚO	166 667	59 379	35 769				328 327		590 142

c) Informácie o poistení dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad škôd spôsobených krádežou, pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojových zariadení, pre prípad poškodenia alebo zničenia skla, poistenie pre prípad prerušenia prevádzky v dôsledku požiaru.

d) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – obmedzené práva

takýto majetok nemáme

e) Informácie o zásobách – poistenie, opravné položky, obmedzené práva

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou a poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou. Ročné poistné majetku vrátane zásob predstavuje sumu 4 128 €.

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k zásobám.

f) Informácie o pohľadávkach – veková štruktúra, opravné položky k pohľadávkam

Veková štruktúra pohľadávok:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 566 812	181 648	1 748 460
Daňové pohľadávky a dotácie	10 207		10 207
Iné pohľadávky	74 572		74 572
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 475 890	678 821	1 833 239

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje bonitu pohľadávok. Pre účely reálneho vykazovania ich hodnoty zohľadňuje riziká, ktoré súvisia s insolventnosťou dlžníkov, prípadne inými faktormi, ktoré môžu negatívne ovplyvniť inkaso existujúcich pohľadávok. Vo vykazovanom období nevznikol dôvod na tvorbu opravných položiek k pohľadávkam.

g) Informácie o finančných účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 997	5 526
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10 997	5 526

h) Informácie o časovom rozlíšení nákladov a príjmov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	2 915	2 601
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Spolu	2 915	2 601

2. PASÍVA**a) Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000 € , je splatené v plnom rozsahu:

JUDr. Dušan Gažovský

Vklad: 1 660 EUR Splatené: 1 660 EUR

JUDr. Mgr. Marián Gažovský

Vklad: 1 660 EUR Splatené: 1 660 EUR

JUDr. Darina Gažovská

Vklad: 96 680 EUR Splatené: 1 680 EUR

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2023 navýšené základné imanie nezapísané do OR.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v Čl. IX

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10 899
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty	
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	10 899
Iné - oprava minulých období	
Spolu	10 899

c) Tvorba rezerv

Spoločnosť tvorila rezervy na základe zásady opatrnosti, na riziká a straty v členení a výške – viď. tabuľky

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, z toho:					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	9 471	8 187	9471		8 187
Rezerva na prémie a odmeny					
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky					
Rezerva na zverejnenie závierky					
Rezerva na normy úbytku a stratné					
Ostatné rezervy					
Nevyfakturované dodávky	310	146	310		146

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2023.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	6 403	9 471	6 403		9 471
Rezerva na prémie a odmeny					
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky					
Rezerva na zverejnenie závierky					
Rezerva na normy úbytku a stratné					
Ostatné rezervy					
Nevyfakturované dodávky	303	310	303		310

d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 289	6 313
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 289	6 313
Krátkodobé záväzky spolu	3 372 207	2 643 348
Záväzky v lehote splatnosti	2 067 070	2 080 827
Záväzky po lehote splatnosti	1 305 137	562 521

g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 313	6 043
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 929	3 366
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 929	3 366
Čerpanie sociálneho fondu	4 953	3 097
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 289	6 313

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Všetky prostriedky zo sociálneho fondu boli použité na stravovanie zamestnancov.

h) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosti vo vykazovanom období bol poskytnutý od VUB Banka Slovensko krátkodobý úver, ktorý je ručený záložným právom.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
VUB banka	€		2027	374 379	374 379	0
VUB banka	€		2030	50 661	50 661	0
Krátkodobé bankové úvery						
VUB banka	€	Var*	2024	34 795	,34 795	139 126
VUB banka	€	Var*	2027	15 960	15 960	0
VUB banka	€	Var*	2030	8 604	8 604	0
VUB banka	€	Var*	2023	547 317	547 317	294 981

i) informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé	2 456	
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Spolu	2 456	

Čl. IV
Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

a) Spoločnosť predáva tovar v rámci Slovenskej republiky

Oblasť obdytu	tovar		služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	21 012 893	15 845 656	10 327	6 322	21 023 220	15 851 978
Spolu	21 012 893	15 845 656	10 327	6 322	21 023 220	15 851 978

b) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky a služby	10 327	6 322
Tržby za tovar	21 012 893	15 845 656
Výnosy z predaja majetku a materiálu	208	3 509
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 089	3 465
Čistý obrat celkom	21 026 517	15 858 952

c) Prehľad o štruktúre vykázaných položiek nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 105 617	700 692
z toho významné položky:		
Opravy a udržiavanie	23 447	25 435
Prepravné nesúvisiace s obstaraním tovaru	281 845	177 446
Nájomné	589 659	360 212
Poradenské služby	125 642	42 270
Odvoz odpadu	18 650	12 431
Telekomunikačné poplatky	4 253	3 955
Ostatné služby	62 121	78 943

d) Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti
spoločnosť nepodlieha auditu.

e) informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	217 443	x	x	22 284	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	45 663	21,00 %	x	4 680	21,00 %
Daňovo neuznané náklady - pripočítateľné položky	32 792	6 886	3,17 %	38 678	8 122	3,74 %
Výnosy nepodliehajúce dani- odpočítateľné položky	-32 501	-6 825	-3,14 %	-6 044	-1 269	-0,58 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-706	-148	-0,07 %
Spolu	217 734	45 724	21,00 %	54 211	11 384	21,00 %
Splatná daň z príjmov	217 734	45 724	21,00 %	54 211	11 384	21,00 %
Zrážková daň		0	0,00 %		0	0,00 %
daňová licencia			0,00 %			0,00 %
Odložená daň z príjmov	x		0,00 %	x		0,00 %
Celková daň z príjmov	x	45 724	21,00 %	x	11 384	21,00 %

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch spoločnosť neeviduje žiadne skutočnosti, ktorých znalosť je dôležitá pre posúdenie majetkoprávnej situácie spoločnosti a jej ekonomických zdrojov.

b) podmienené záväzky -Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2023

Čl. VII Informácie o spriaznených osobách

1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

a) Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	obchod	obdobie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
DEKORT	01	3 000	3 117
DALTON	01	335 125	245 575
OMIDA spol. s r.o.	01	226	
CASSOVIA INTEGRAL s.r.o	01	113 316	91 896
DALTON	02	159 773	139 565
DEKORT	02	9 794 053	7 678 737
OMIDA spol. s r.o.	02	9 576 386	6 767 728
OMIDA spol. s r.o.	03	6 000	
DEKORT	03	1 653	
DALTON	08	3 973	
MADO	08	1 627	353
DEKORT	09	7 775	4 665

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-prijatá pôžička; 10-záruka; 11-iný obchod)

b) Konečný stav pohľadávok a záväzkov z transakcií so spriaznenými osobami:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	1 642 102	1 865 750
Iné pohľadávky	40 000	581
Záväzky z obchodného styku	50 820	34 117
Iné krátkodobé záväzky	155 500	155 000
Ostatné dlhodobé záväzky		

2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Hrubý príjem člena riadiaceho orgánu spoločnosti za jeho činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období bol vo výške 0 EUR.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2022 nemenilo.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 189 797 € sa valné zhromaždenie rozhodlo k ponechať ako nerozdelený.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 rozhodne valné zhromaždenie.

1) Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	6 413				6 413
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	449 896			10 899	460 796
Neuhradená strata minulých rokov	0				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 899	171 719		-10 899	171 719
Vlastné imanie spolu	472 208	171 719		0	643 928

2) Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	6 413				6 413
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	260 099			189 797	449 896
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	189 797	10 899		-189 797	10 899
Vlastné imanie spolu	461 309	10 899		0	472 208