

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Orbico s.r.o.
Kutlíkova 17
851 02 Bratislava - mestská časť Petržalka

Spoločnosť Orbico s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. marca 2017 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 118458/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Orbico Group d.o.o., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Orbico Group d.o.o. so sídlom Koturaška cesta 69, 100 00 Záhreb, Chorvátsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Orbico Group d.o.o., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Orbico Group d.o.o. so sídlom Koturaška cesta 69, 100 00 Záhreb, Chorvátsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku, alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy zamestnancom, audítorské a daňové služby a nefakturované dodávky.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Cudzía mena

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

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektroniky, hračiek a iných spotrebiteľských tovarov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 069 194	18 579	1 087 773
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 157	0	7 157
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 062 037	18 579	1 080 616
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	24 498	0	24 498
Iné pohľadávky	0	0	0
Daňové pohľadávky	24 498	0	24 498
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 093 692	18 579	1 112 271

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 194 739	26 660	1 221 399
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 031	0	8 031
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 186 708	26 660	1 213 368
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	38 116	0	38 116
Iné pohľadávky	0	0	0
Daňové pohľadávky	38 116	0	38 116
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 232 855	26 660	1 259 515

2. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 6 na strane 10.

3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 624	5 385
Nevyfakturované dodávky služieb	0	0
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 582	190 552
Nevyfakturované tržby z predaja služieb (principál support)	11 582	190 552
Spolu	15 206	195 937

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane .

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 422	3 321
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 126	1 832
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 126	1 833
Čerpanie sociálneho fondu	1 488	1 731
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 060	3 422

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 6 na strane 10.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 060	0	0	4 060
Záväzky zo sociálneho fondu	0	4 060	0	0	4 060
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 060	0	0	4 060
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:			742 965	-33 219	709 746
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			439 467	-122 961	316 506
Ostatné záväzky z obchodného styku			303 498	89 742	393 240
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			117 812	0	117 812
Záväzky voči zamestnancom			19 030	0	19 030
Záväzky zo sociálneho poistenia			12 694	0	12 694
Daňové záväzky a dotácie			86 088	0	86 088
Ostatné záväzky			0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu			860 777	-33 219	827 558

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 422	0	0	3 423
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 422	0	0	3 423
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 422	0	0	3 423
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	889 226	-127 823	761 403
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	642 836	-150 251	492 585
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	246 390	22 428	268 818
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	107 883	0	107 883
Závazky voči zamestnancom	0	0	17 068	0	17 068
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	12 781	0	12 781
Daňové záväzky a dotácie	0	0	78 034	0	78 034
Ostatné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	997 109	-127 823	869 286

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 007	7 175	-6 007	0	7 175
Nevyčerpané dovolenky	6 007	7 175	-6 007	0	7 175
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	532 550	400 503	-491 767	0	441 286
Zostavenie účt. závierky, daň.priznania a účtovníctvo	10 602	14 950	-10 602	0	14 950
Bonusy zamestnancov	52 235	33 677	-11 452	0	74 460
Ostatné náklady	469 713	351 876	-469 713	0	351 876
Rezervy spolu	538 557	407 678	-497 774	0	448 461

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 331	6 007	-4 331	0	6 007
Nevyčerpané dovolenky	4 331	6 007	-4 331	0	6 007
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	547 334	532 550	-547 334	0	532 550
Zostavenie účt. závierky, daň.priznania a účtovníctvo	13 097	9 235	-11 730	0	10 602
Bonusy zamestnancov	47 979	52 235	-47 979	0	52 235
Ostatné náklady	486 258	469 713	-486 258	0	469 713
Rezervy spolu	551 665	537 190	-550 298	0	538 557

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrát

Informácie o štruktúre čistého obrátu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 770 574	7 261 178
Tržby z predaja služieb	720 695	907 559
Tržby za tovar	8 049 879	6 353 619
Čistý obrát celkom	8 770 574	7 261 178

A. VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru a služieb		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
Slovensko	8 051 895	6 353 619	8 051 895	6 353 619
Ostatní státy EU	718 679	907 559	718 679	907 559
Spolu	8 770 574	7 261 178	8 770 574	7 261 178

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	65 312	5 575
Ostatné	65 312	5 575
Finančné výnosy, z toho:	47	22
Kurzové zisky	47	22

B. NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 846 225	1 810 677
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 296	14 079
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 296	14 079
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 833 929</i>	<i>1 796 598</i>
Doprava	293 774	253 523
Leasing	37 898	49 810
Nájomné	8 768	13 221
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 428	5 847
Náklady na inzerciu, reklamu	1 017 615	1 021 010
Náklady na IT	17 548	55 013
Náklady na telekomunikačné služby	5 309	8 017
Poplatky platené Skupine	284 190	284 494
Cestovné	19 506	13 606
Ostatné	143 893	92 057
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	570 759	597 414
Spotreba materiálu	55 680	30 128
Mzdové náklady	409 925	343 405
Sociálne a zdravotné poistenie	132 029	124 509
Sociálne náklady	10 630	9 177
Dane a poplatky	111	223
Ostatné	25 713	89 972
Finančné náklady, z toho:	1 438	2 108
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>449</i>	<i>1 184</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	449	1 184
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>989</i>	<i>924</i>
Ostatní finančné náklady	989	924

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	552 584	477 091
Mzdy	409 925	343 405
Sociálne poistenie	91 791	88 997
Zdravotné poistenie	40 238	35 512
Sociálne zabezpečenie	10 630	9 177

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	579 722	0	-64 705	515 017
Daňové straty	110 604	0	-110 604	0
Nevyužitú daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	54 371	0	-2 998	51 373
Celkom	744 697	0	-178 307	566 390
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	156 386	0	-37 444	118 942
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	156 386	0	-37 444	118 942
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	156 386		-37 444	118 942
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	165 905			101 112		
Teoretická daň		34 840	21%		21 234	21%
Daňovo neuznané náklady						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Iné						
Spolu		37 444	23%		23 664	23%
Splatná daň z príjmov		0	0%		3 758	4%
Odložená daň z príjmov		37 444	23%		19 906	19%
Celková daň z príjmov		37 444	23%		23 664	23%

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po súvahovom dni došlo k zmene na pozícii konateľa spoločnosti. Deň zániku funkcie Dušana Horváta je 13. júna 2024. Konateľom spoločnosti je iba Radim Kratochvíl.

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Orbico s.r.o. (CZ)	4 986 680	3 689 271
Nákup služieb	Orbico s.r.o. (CZ)	650 270	577 552
	Orbico d.o.o. Záhreb	53 492	58 545
		31.12.2023	31.12.2022
Záväzky z obchodného styku	Orbico s.r.o. (CZ)	327 763	490 675
	Orbico d.o.o. Záhreb	-11 257	1 910
		31.12.2023	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	Orbico s.r.o. (CZ)	7 157	8 031

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Základné imanie	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 540	0	0	2 460	15 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	238 242	0	0	74 988	313 230
Neuhradená strata minulých rokov	-208 360	0	0	0	-208 360
Zaokrúhlenie	0	0	0	0	-1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	77 448	128 461	0	-77 448	128 461
Vlastné imanie spolu	269 870	128 461	0	0	398 330

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Základné imanie	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 589	0	0	4 951	12 540
Nerozdelený zisk minulých rokov	144 188	0	0	94 054	238 242
Neuhradená strata minulých rokov	-208 360	0	0	0	-208 360
Zaokrúhlenie	0	-1	0	1	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	99 006	77 448	0	-99 006	77 448
Vlastné imanie spolu	192 423	77 447	0	0	269 870

Hodnota splateného základného imania predstavuje 150 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúce obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022

Účtovný zisk za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 vo výške 77 448,- EUR bol rozdelený nasledovne:

Prevod do neuhradeného zisku minulých rokov	74 988 EUR
Prevod do zákonného rezervného fondu	2 460 EUR

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie zisku za rok 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvomi bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	165 905	101 112
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Zmena stavu rezerv	-90 096	-13 108
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	75 809	88 004
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	314 357	-323 114
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-41 090	285 683
Prevádzkové peňažné toky	349 076	50 572

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	349 076	50 572
Zaplatená daň z príjmov	13 618	-73 494
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	362 693	-22 922
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	362 693	-22 922
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	69 297	92 219
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	431 990	69 297