

Článok I - Všeobecné informácie**I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: T.O.B. s.r.o.

Sídlo: Bánovská 1033

913 21 Trenčianska Turná

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou dňa 2.3.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 26.3.1992, Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Odd.: Sro, Vložka číslo 628/R.

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
- veľkoobchod v rámci ohlasovacej živnosti	30.11.1994
- sprostredkovanie obchodu	30.11.1994
- maloobchod s potravinami a pochutinami	30.11.1994
- maloobchod s nápojmi	30.11.1994
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností	02.06.1997
- údržba a oprava motorových vozidiel	02.06.1997
- predaj motorových vozidiel	02.06.1997
- oprava karosérií	04.08.1997
- poskytovanie technických služieb na ochranu majetku a osôb - predaj, montáž, servis	14.01.1999
- prenájom motorových vozidiel	20.03.2001

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 13.5.2021

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

Overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 uskutoční audítorská spoločnosť N.M.-Audit, spol. s r.o..

I. 5) Údaje o skupine**I. 5 a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44,00	44,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44,00	44,00
počet vedúcich zamestnancov	4,00	4,00

Počet zamestnancov k 31.12.2021 zostal na úrovni roka 2020.

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, zmeny účtovných metód sa počas r.2021 nevyskytli.

II. 3) Informácia o transakciách neuvedených v súvahe

Spoločnosť v roku 2021 neuskutočňovala transakcie, ktoré by neboli uvedené v súvahe a mali by finančný vplyv na účtovnú jednotku.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené		Vlastné náklady		

	vlastnou činnosťou:				
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacia cena	34	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	41,53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Náklady a príjmy bud.období	áno	Menovitá hodnota	74	
Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Dlhodobé a krátkodobé záv.,rezervy	áno	Menovitá hodnota	101	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Výdavky a výnosy bud.období	áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávacia cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	52,117,133	

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do

momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu. Náklady na technické zhodnotenie hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú, ich obstarávací cena sa počas užívania neznižuje o odpisy.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 - Ostatné služby.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v r.2021 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO „first in, first out,“ /prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob/.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ku koncu roka spoločnosť prehodnocuje pohľadávky, a k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam tvorí opravnú položku.

Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v r.2021 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Časové rozlíšenie na strane aktív

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

Dlhodobé a krátkodobé záväzky, rezervy

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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 ťarchu 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.

Časové rozlíšenie na strane pasív

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

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v r.2021 neúčtovala o derivátoch, tiež neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci /leasing/

Spoločnosť v r.2021 neeviduje prenajatý majetok formou leasingu.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

Cudzí 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 (ďalej ako referenčný kurz). Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách, alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách (tzv. FIFO metóda). Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene 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.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky prípadne služby.

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Softvér	3,00	Časová	Rovnomerné	1/3	1/3

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku je uvedený v tabuľke v článku III..

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy, stavby	20,00	Časová	Rovnomerné	1/20	1/20
Stroje a prístroje	4,00	Časová	Rovnomerné	1/4	1/4
Stroje a prístroje	6,00	Časová	Rovnomerné	1/6	1/6
Stroje a prístroje	8,00	Časová	Rovnomerné	1/8	1/8
Stroje a prístroje	12,00	Časová	Rovnomerné	1/12	1/12
Dopravné prostriedky	4,00	Časová	Rovnomerné	1/4	1/4
Inventár	6,00	Časová	Rovnomerné	1/6	1/6
Inventár	4,00	Časová	Rovnomerné	1/12	1/12
Dopravné prostriedky	2,00	Časová	Rovnomerné	1/2	1/2

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke v článku III.

II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok

Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na majetok.

II. 5) Oprava významných chýb minulých období

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový účet. V roku 2021 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 816,00						63 816,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		63 816,00						63 816,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 675,00						63 675,00
Prírastky		141,00						141,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		63 816,00						63 816,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		141,00						141,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

V roku 2021 spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 816,00						63 816,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		63 816,00						63 816,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 363,00						60 363,00
Prírastky		3 312,00						3 312,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		63 675,00						63 675,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 453,00						3 453,00
Stav na konci účtovného obdobia		141,00						141,00

V roku 2020 spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	422 610	4 706 667	1 553 481			1 900			6 684 658
Prírastky			208 864						208 864
Úbytky			281 423						281 423
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	422 610	4 706 667	1 480 922			1 900			6 612 099
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 572 496	1 017 753			1 000			2 591 249
Prírastky		235 874	250 130			471			486 475
Úbytky			281 422						281 422
Stav na konci účtovného obdobia		1 808 370	986 461			1 471			2 796 302
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	422 610	3 134 171	535 728			900			4 093 409
Stav na konci účtovného obdobia	422 610	2 898 297	494 461			429			3 815 797

V roku 2021 spoločnosť zaradila do používania stroje a zariadenia v hodnote 44 tis.Eur /server,diagnost.prístroj,videokonfer.set.../, tiež zaradila do majetku 4 ks vozidiel značky BMW v hodnote 165 tis. Eur a vyradila z majetku z dôvodu predaja /3ks/ a totálnej škody /1 ks/ vozidlá v hodnote 160 tis. Eur. Spoločnosť taktiež vyradila stroje a zariadenia z dôvodu opotrebenia v hodnote 122 tis. Eur.

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	422 610	4 706 667	1 534 062			1 900	13 282		6 678 521
Prírastky			130 838						130 838
Úbytky			111 419				13 282		124 701
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	422 610	4 706 667	1 553 481			1 900			6 684 658
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 336 612	884 553			520			2 221 685
Prírastky		235 884	244 619			480			480 983
Úbytky			111 419						111 419
Stav na konci účtovného obdobia		1 572 496	1 017 753			1 000			2 591 249
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	422 610	3 370 055	649 509			1 380	13 282		4 456 836
Stav na konci účtovného obdobia	422 610	3 134 171	535 728			900			4 093 409

V roku 2020 spoločnosť zaradila do používania stroje a zariadenia v hodnote 33 tis.Eur /prezúvačka kolies, umývačka kolies, bodová zväračka.../, tiež zaradila do majetku 3 ks vozidiel značky BMW v hodnote 115 tis. Eur a vyradila z majetku z dôvodu predaja /2ks/ a totálnej škody /1 ks/ vozidlá v hodnote 111 tis. Eur.

III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému ÚJ nemá vlastnícke právo

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Popis
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 054 919,00	Budova autosalónu a servisu, sklad objekt a pozemky
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		

V roku 2018 spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s., na základe ktorej jej bol poskytnutý úver vo výške 2 000 000 Eur, potrebný k financovaniu stavby. Následne bola uzatvorená s uvedeným veriteľom zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, kde predmet záložného práva tvoria budova autosalónu a servisu, skladový objekt a príslušné pozemky. Na uvedený majetok bola 25.1.2022 vytvorená ďalšia záložná zmluva z dôvodu poskytnutia kontokorentného úveru z Tatra banky, a.s..

III. 1 d1) Goodwill a jeho ocenenie

Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

III. 1 e1-3) Výskum a vývoj

Spoločnosť nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť.

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku. Nemá vlastné akcie, nenadobudla obchodné podiely a akcie, ani dočasné listy.

III. 1 g,i,j) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách

III. 1 m) Opravné položky k zásobám					
Zásoby	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	0,00	57 941,00			57 941,00

Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
SPOLU	0,00	57 941,00			57 941,00

Na základe inventarizácie a z dôvodu opatrnosti spoločnosť v roku 2021 vytvorila opravné položky k zásobám, nakoľko došlo k zníženiu ich užitočnej hodnoty v porovnaní s ocenením v účtovníctve.

III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0,00

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

III. 1 o) Zákazková výroba a zákazková výstavba určená na predaj
--

III. 1 o1) Všeobecné informácie

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevykonávala zákazkovú výrobu.

III. 1 p) Najvýznamnejšie pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	8 365,00	605,00	4 582,00	2 685,00	1 703,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	854,00		854,00		0,00
SPOLU	9 219,00	605,00	5 436,00	2 685,00	1 703,00

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí. Spoločnosť tvorila v roku 2021 zákonné opravné položky k rizikovým, nepremlčaným pohľadávkam celkovo vo výške 605 Eur, zúčtovala oprav.položky z dôvodu odpisu pohľadávok vo výške 2 685 Eur a zúčtovala oprav.položky z dôvodu úhrady pohľadávok vo výške 5 436 Eur.

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	13 567,00		13 567,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 567,00		13 567,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	928 483,00	99 882,00	1 028 365,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	137,00		137,00
Iné pohľadávky		1 002,00	1 002,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	928 620,00	100 884,00	1 029 504,00

III. 1 r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom, má plné právo s nimi nakladať.

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	76 743,00	80 816,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	76 743,00	80 816,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	141 349,00	50 421,00

odpočítateľné		
zdaniteľné	141 349,00	50 421,00
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	29 683,00	10 588,00
Uplatnená daňová pohľadávka	19 095,00	-3 431,00
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	19 095,00	-3 431,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	16 116,00	16 971,00
Zmena odloženého daňového záväzku	-855,00	-1 245,00
Zaúčtovaná ako náklad	-855,00	-1 245,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 782,00	17 325,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 194 385,00	1 619 785,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	1 208 167,00	1 637 110,00

Spoločnosť má bežné bankové účty vedené v Tatra banke,a.s. a v Prima banke Slovensko,a.s. . S finančnými prostriedkami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Spoločnosť v roku 2021 účtovala na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív o položkách nákladov budúcich období /poplatky- hovorné, internet diaľničné známky, rozšírené záruky,prenájom vozidla, inzercia .../ vo výške 45 187 Eur, tiež o príjmoch budúcich období /bonusy,prenájmy,preplatky HP a PZP.../ vo výške 114 992 Eur.

III. 2) Pasíva

III. 2a) Vlastné imanie

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Renáta Gemmelová	480 000,00		480 000,00	480 000,00	20%
MD-Bavaria Trenčín, s.r.o.	1 920 000,00		1 920 000,00	1 920 000,00	80%
SPOLU	2 400 000,00		2 400 000,00	2 400 000,00	

Základné imanie spoločnosti tvoria vklady spoločníkov v nominálnej hodnote 2 400 000 Eur. V roku 2021 došlo k prevodu časti obchodného podielu p.Gemmelovej na spoločníka MD-Bavaria Trenčín, s.r.o.. Vklady spoločníkov po prevode sú v horeuvedenej tabuľke.

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	306 835,00

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 13.5.2021 bol zisk za rok 2020 vo výške 306 835 Eur rozdelený spoločníkom v sume 300 000 Eur a zostatok v sume 6 835 Eur zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	769 847,00
SPOLU	769 847,00

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 24.6.2022 bol zisk za rok 2021 vo výške 769 847 Eur rozdelený spoločníkom v plnej výške.

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 144,00			4 535,00	16 609,00
- odchodné	21 119,00			4 510,00	16 609,00
- súdne spory	25,00			25,00	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	108 736,00	138 203,00	104 695,00	4 041,00	138 203,00
Nevyčerpané dovolenky+odvody 35,2%	79 459,00	70 105,00	75 418,00	4 041,00	70 105,00
Overenie ÚZ audítorom	2 500,00	3 800,00	2 500,00		3 800,00
Ročné odmeny+odvody 35,2%	26 777,00	64 298,00	26 777,00		64 298,00

III. 2 c) Závazky - do a po lehote splatnosti			
Závazok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Dlhodobé záväzky	102	15 389,00	
Krátkodobé záväzky	122	1 111 823,00	125,00

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	15 389,00	23 517,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 389,00	23 517,00
Krátkodobé záväzky spolu	1 111 948,00	993 106,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 111 948,00	993 106,00
Záväzky po lehote splatnosti		

III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok r.2021:

ZCÚ k 31.12.2021:	3 393 187
ZCD k 31.12.2021:	3 316 444
Výpočet:	ZCÚ-ZCDx21%
Rozdiel:	76 743
x 21% /daň pre r.2022/	16 116
Zostatok k 1.1.2021:	16 971
Zníženie ODZ:	-855

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 134,00	18 243,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 482,00	4 407,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 482,00	4 407,00
Čerpanie sociálneho fondu	6 227,00	5 516,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 389,00	17 134,00

Spoločnosť tvorí sociálny fond vo výške 0,6% z hrubých miezd a čerpanie tvorí len príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov.

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
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
Dlhodobé bankové úvery						
Úver Tatra banka, a.s.	EUR	1,35	31.7.2027		1 240 721,00	1 462 949,00
Krátkodobé bankové úvery						
Úver BMW Austria Bank	EUR	2,45	pri predaji vozidla		2 739 591,00	4 241 402,00
Spolu dlhodobé a krátkodobé úvery:					3 980 312,00	5 704 351,00

Spoločnosť má uzatvorenú s BMW Austria Bank G.m.b.H., Salzburg Rámcovú úverovú dohodu zo dňa 17.1.2018, ktorej predmetom je poskytnutie úveru na financovanie BMW vozidiel /nové, predvážacie, ex-AG vozidlá/ s priznaným celkovým finančným rámcom k 31.12.2021 vo výške 7 000 000 Eur. Úroková sadzba vo výške 2,45% ročne, sa skladá z posuvného 3-mesačného EURIBORu a z individuálnej prirážky k nej. BMW Austria Bank má právo upravovať individuálnu prirážku nezávisle od trhového vývoja úrokových sadzieb. Tiež spoločnosť uzatvorila dňa 10.1.2018 zmluvu o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s., ktorý vyčerpala v priebehu roka 2018 do výšky 2 000 000 Eur. Uvedený úver bol použitý na realizáciu stavby nového autosalónu, servisu a skladového objektu. Nehnuteľnosť bola zaradená do používania 1.8.2018.

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Spoločnosť k 31.12.2021 zaúčtovala na účet výdavkov budúcich období sumu vo výške 203 Eur /HP na r.2021, uhradené v 1/22/.

III. 3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť v roku 2021 neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

III. 4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť nemala v roku 2021 vo finančnom prenájme žiadny majetok.

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	976 698,00			397 482,00		
teoretická daň		205 107,00	21,00		83 471,00	21,00
Daňovo neuznané náklady	200 101,00	42 021,00	21,00	138 127,00	29 007,00	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-96 796,00	-20 327,00	21,00	-116 855,00	-24 540,00	21,00
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné				2 493,00	524,00	
Spolu	1 080 003,00	226 801,00	21,00	421 247,00	88 462,00	21,00
Splatná daň z príjmov		226 801,00	21,00		88 462,00	21,00
Odložená daň z príjmov		-19 950,00	21,00		2 186,00	21,00
Celková daň z príjmov		206 851,00			90 648,00	

III. 6-1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti		
IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Tržby z predaja tovaru /NV+JV/	13 546 989,00	10 585 405,00
Tržby z predaja služieb /opravy vozidiel, prenájmy.../	3 190 639,00	3 096 912,00

Tržby z predaja tovaru /ú.604/ tvoria tržby za predaj nových,jazdených BMW vozidiel a tiež vykúpených vozidiel. Tržby z predaja služieb /ú.602/ tvoria výnosy hlavne za servisné opravy a zapožičanie vozidiel.

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	23 859,00	3 885,00	18 333,00	19 974,00	-14 448,00
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	23 859,00	3 885,00	18 333,00	19 974,00	-14 448,00
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				19 974,00	-14 448,00

Zmena stavu zásob súvisí s rozpracovanosťou v servise ku koncu roka /ide o neukončené opravy vozidiel k 31.12./.

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Výnosy za predaj materiálu	329 310,00	300 873,00
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	52 000,00	48 917,00
Ostat.výnosy /aktivácia materiálu, bonusy, podpory, invent.prebytok.../	448 032,00	376 824,00
Spolu	829 342,00	726 614,00

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	927 029,00	875 143,00

Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	223 652,00	201 379,00
Zdravotná poisťovňa	92 462,00	90 404,00
Iné osobné a sociálne náklady	76 634,00	63 756,00
SPOLU	1 319 777,00	1 230 682,00

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

Spoločnosť v roku 2021 a 2020 neúčtovala o výnosoch z finančnej činnosti.

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
Náklady na opravy hmotného majetku	26 678,00	7 406,00
Náklady na reklamu	97 135,00	69 233,00
Náklady na externý servis	79 522,00	173 440,00
Softvérové služby	56 613,00	54 248,00
Náklady na ostat.sluzby týkajúce sa predaja vozidiel	31 778,00	32 604,00
Náklady na SC	1 526,00	475,00
Náklady na likvidáciu odpadu	7 995,00	7 995,00
Záhradnícke, upratov.sluzby	10 885,00	15 235,00
Reprezentačné	5 443,00	4 087,00
Ostatné náklady na poskytnuté služby	66 638,00	45 190,00
SPOLU	384 213,00	409 913,00

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
Náklady na obstaranie predaného tovaru	12 127 189,00	9 682 968,00
Náklady na spotrebu materiálu,energií	1 818 984,00	1 744 037,00
Odpisy DHM a DNM	445 026,00	472 200,00
Zostatk.cena predaného dlhod.majetku a predaného materiálu	311 059,00	261 367,00
Náklady na poistenie	35 773,00	35 828,00
Dane a poplatky	15 150,00	14 992,00
OP k pohľadávkam	-4 831,00	966,00
Ost.náklady z hosp.činnosti	4 105,00	20 779,00
Opravné položky k zásobám	57 941,00	0,00
Spolu	14 810 396,00	12 233 137,00

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	90 926,00	118 176,00
Kurzové straty počas roku (563.A)	0,00	2,00

Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0,00	27,00
Ostatné finančné náklady (56x)	4 966,00	5 063,00
SPOLU	95 892,00	123 268,00

Spoločnosť v roku 2021 účtovala o nákladových bankových úrokoch vo výške 90 926 Eur, ktoré vyplývali z čerpania úveru na vozidlá z BMW Austria Bank a z čerpania stavebného úveru z Tatra banky, a.s.. Ostatné finančné náklady tvoria bankové poplatky, kurzové straty z úhrad a z prepočtu valutovej pokladnice ku koncu roka.

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítormi		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 800,00	2 500,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 800,00	2 500,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Spoločnosť má povinnosť auditu, nakoľko spĺňa aspoň 2 doleuvedené podmienky:

1. celková suma majetku „brutto“ presiahla 3 mil. Eur
2. čistý obrat presiahol 6 mil. Eur
3. priemerný prepočítaný počet zamestnancov presiahol 40

IV. 4 a) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Typ výrobku/služby/činnosti	Čistý obrat v bežnom roku	Čistý obrat v minulom roku
Tržby z predaja tovaru	13 546 989,00	10 585 405,00
Tržby z predaja služieb	3 190 639,00	3 096 912,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Tržby z predaja materiálu	329 310,00	300 873,00
Spolu	17 066 938,00	13 983 190,00

IV. 4 b) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	16 746 034,00	13 691 776,00
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	317 055,00	286 330,00
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	3 849,00	5 084,00

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1) Iné aktíva a pasíva

V. 1 b-1) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, neposkytla žiadne záruky a nevedie žiadne súdne spory.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

V čase zostavovania účtovnej závierky prebieha na Ukrajine vojnový konflikt. V súvislosti s tým došlo okrem iného, k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií, devízových kurzov a je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Aj keď kvantifikácia potencionálnych dopadov s dostatočnou presnosťou je v súčasnej dobe náročná, vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021 keďže sa jedná o udalosti po období vykazovania nevyžadujúce úpravu a nemá ani významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti. Nemožno však vylúčiť ďalší negatívny vývoj tejto situácie, čo by mohlo následne mať významný negatívny dopad na spoločnosť, jej podnikanie, finančnú situáciu, výsledky, peňažné toky a celkové vyhliadky.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách**VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
MD-Bavaria Žilina, s.r.o.	predaj tovaru, materiálu, služieb /výnosy/	221 469,00	64 487,00
MD-Bavaria Žilina, s.r.o.	nákup tovaru, materiálu, služieb /náklady, OC/	254 415,00	30 223,00
MD-RENT, s.r.o.	predaj tovaru, materiálu, služieb /výnosy/	0,00	0,00
MD-RENT, s.r.o.	nákup tovaru, materiálu, služieb /náklady, OC/	0,00	0,00
MD-Bavaria Group, s.r.o.	predaj tovaru, materiálu, služieb /výnosy/	33 333,00	0,00
MD-Bavaria Group, s.r.o.	nákup tovaru, materiálu, služieb /náklady, OC/	8 368,00	0,00
Ostat.spriaznené osoby /konateľ, zamestnanci/	predaj tovaru, materiálu, služieb /výnosy/	54 656,00	0,00
Ostat.spriaznené osoby /konateľ, zamestnanci/	nákup tovaru, materiálu, služieb /náklady, OC/	0,00	0,00

VII. 1 b) Charakteristika transakcií so spriaznenými osobami, ktorými su sumy zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Zostatok záväzkov a pohľadávok voči spriazneným osobám k 31.12.2021:

MD-Bavaria Žilina, s.r.o.:

zostatok pohľadávok k 31.12.2021: 43 031 Eur /predaj materiálu, splatnosť 12/2021+1/2022/

zostatok záväzkov k 31.12.2021: 98 638 Eur /nákup tovaru, splatnosť v 1/2022/

Ostatné spriaznené osoby /konateli, zamestnanci/:

zostatok pohľadávok k 31.12.2021: 40 000 Eur /predaj majetku, splatnosť v 4/2022/

zostatok záväzkov k 31.12.2021: 0 Eur

VII. 2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky
VII. 2 a) Výška záruk jednotlivým členom štatutárneho, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia.

VII. 2 b,d) Výška odmien jednotlivým členom štatutárneho, dozorných a iných orgánov

Odmeny členom štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne.

VII. 2 c,d) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky.

VII. 2 e) Celková suma použitých finančných prostriedkov, alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

Článok IX – Prehľad o pohybe vlastného imania
IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania – Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 400 000,00				2 400 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena					

základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	240 000,00				240 000,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	403 301,00	6 835,00	400 000,00		10 136,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	306 835,00	463 012,00			769 847,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Hodnota vlastného imania k 31.12.2021 je vo výške 3 419 983 Eur. V porovnaní s rokom 2020 došlo k jeho zvýšeniu o 69 847 Eur. Toto zvýšenie je ovplyvnené znížením nerozdeleného zisku minulých rokov o 393 165 Eur a zvýšením výsledku hospodárenia v r.2021 o 463 012Eur.

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 400 000,00				2 400 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	240 000,00				240 000,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	487 476,00	395 825,00	480 000,00		403 301,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	395 825,00		88 990,00		306 835,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					

podnikateľa					
-------------	--	--	--	--	--

Hodnota vlastného imania k 31.12.2020 je vo výške 3 350 136 Eur. V porovnaní s rokom 2019 došlo k jeho zníženiu o 173 165 Eur. Toto zníženie je ovplyvnené znížením nerozdeleného zisku minulých rokov o 84 175 Eur a znížením výsledku hospodárenia v r.2020 o 88 990 Eur.

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	976 698,00	397 483,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	522 351,00	612 860,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	445 026,00	472 200,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	1 382,00	8 607,00
A.1.3.	Rezervy (+/-)	24 932,00	-18 536,00
A.1.4.	Opravné položky (+/-)	50 425,00	-4 991,00
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-79 929,00	74 226,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-10 411,00	-36 822,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	90 926,00	118 176,00
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	-207 982,00	2 206 483,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-517 941,00	97 307,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 1 062 903,00	606 018,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 372 862,00	1 503 158,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	1 291 067,00	3 216 826,00
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		965 856,00
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-2 850 068,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.)	1 291 067,00	1 332 614,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-215 849,00	-121 321,00
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	52 000,00	48 917,00
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		

B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	-163 849,00	-72 404,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	-700 000,00	-480 000,00
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-90 926,00	-118 176,00
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	700 000,00	-480 000,00
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjate výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-90 926,00	-1 078 176,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 036 292,00	182 034,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 637 110,00	1 938 004,00
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 208 167,00	1 637 110,00