

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PLAJA s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť"), bola založená 18. mája 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 18. mája 2010 (Obchodný register Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka č.: 65154/B)

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú

– kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malobchod)
– prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
– ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 2 | 4 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 0 | 4 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 0 | 1 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. januára 2022.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola uložená do registra účtovných zvierok 26. januára 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Tomáš Plačko (od 18. mája 2010)
Tomáš Plačko (od 18. mája 2010)

Dozorná rada:

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola takáto:

| Spoločník, akcionár | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|---------------------|---------------------------|----------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| Tomáš Plačko | 750,00 € | 15,00% | 15,00% |
| Tomáš Plačko | 4 250,00 € | 85,00% | 85,00% |
| Spolu | 5 000,00 € | 100,00% | 100,00% |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadneho konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva (licencie) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorázový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 až 40 | lineárna | 2,5 až 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | degresívna | 16 až 30 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorázový odpis | 100 |

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a obyčajové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postupne 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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.

(k) 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.

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvôt v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvôt z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvôt.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaočtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku

(p) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokováná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na farchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

PLAJA s.r.o.

| Popis | Obstarávacia cena | | Opravy / Opravné položky | | Zostatková hodnota | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|------------|
| | 31.12.2021 | Prírastky (Úbytky) 31.12.2022 | 31.12.2021 | Odpisy (Úbytky) 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Aktivované náklady na vývoj | - | - | - | - | - | - |
| Softvér | 1 133 | - | 1 133 | - | - | - |
| Ocenené práva | - | - | - | - | - | - |
| Goodwill | (268 316) | - | (268 316) | - | (268 316) | - |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddávky na NHM | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | (267 183) | - | (267 183) | - | (267 183) | - |

| Popis | Obstarávacia cena | | Opravy / Opravné položky | | Zostatková hodnota | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|---------------|
| | 31.12.2021 | Prírastky (Úbytky) 31.12.2022 | 31.12.2021 | Odpisy (Úbytky) 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Pozemky | - | - | - | - | - | - |
| Stavby | - | - | - | - | - | - |
| Samostatné huteľné veci | 127 859 | - | 125 058 | 1 595 | 95 655 | 30 998 |
| Pestovateľské celky trvalých porast. | - | 95 655 | - | - | - | - |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý HM | - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý HM | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddávky na HM | - | - | - | - | - | - |
| Opravná položka k nadobu. HM | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | 127 859 | - | 125 058 | 1 595 | 95 655 | 30 998 |
| | | | | | 2 802 | 1 207 |

2. Dlhodobý finančný majetok

Stav dlhodobého finančného majetku k 31. decembru 2022 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|--|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | - | - |
| Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | - | - |
| Realizovateľné cenné papiere a podiely | - | - |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnosti | - | - |
| Pôžičky účtovnej jednotke v rámci podielovej účasti | - | - |
| Ostatné pôžičky | - | - |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok | - | - |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | - | - |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | - | - |
| Spolu | - | - |

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav opravnej položky k | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav opravnej položky k |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | 31.12.2021 | | | 31.12.2022 |
| Materiál | - | - | - | - |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | - | - | - | - |
| Výrobky | - | - | - | - |
| Zvieratá | - | - | - | - |
| Tovar | - | - | - | - |
| Nehnutelnosť na predaj | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddávky na zásoby | - | - | - | - |
| Spolu | - | - | - | - |

Prehľad o stave zásob k 31. decembru 2022 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|---|---------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Materiál | - | - |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | - | - |
| Výrobky | - | - |
| Zvieratá | - | - |
| Tovar | 32 501 | - |
| Nehnutelnosť na predaj | - | - |
| Poskytnuté preddávky na zásoby | - | - |
| Spolu | 32 501 | - |

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav opravnej položky k | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav opravnej položky k |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | 31.12.2021 | | | 31.12.2022 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jed. | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | - | - | - | - |
| Čistá hodnota zákazky | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - | - |
| Pohľadávky z derivátových operácií | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - |
| Spolu | - | - | - | - |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobé pohľadávky | Stav k 31.12.2021 | | | Stav k 31.12.2022 | | |
|---|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | - | - | - | - | - | - |
| Čistá hodnota zákazky | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky z derivátových operácií | - | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - | - |
| Odlícená daňová pohľadávka | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | - | - | - | - | - | - |

| Krátkodobé pohľadávky | Stav k 31.12.2021 | | | Stav k 31.12.2022 | | |
|---|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 37 049 | 246 613 | 283 662 | 95 507 | - | 95 507 |
| Čistá hodnota zákazky | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 710 | - | 710 | - | - | - |
| Pohľadávky z derivátových operácií | - | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | 37 759 | 246 613 | 284 372 | 95 507 | - | 95 507 |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva | Stav k 31.12.2022 | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | X | |

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad o stave finančných účtov k 31. decembru 2022 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|---|--------------|---------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Pokladnica, cenniny | 74 649 | 57 164 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | (73 637) | 5 543 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 1 013 | 62 708 |

6. Krátkodobý finančný majetok

Stav krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2022 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|--|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie | - | - |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie | - | - |
| Emisné kvóty | - | - |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | - | - |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere | - | - |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | - | - |
| Spolu | - | - |

7. Časové rozlišenie

Stav časového rozlišenia K 31. decembru 2022 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|--------------------------------------|--------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | - | - |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | 1 029 | 445 |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | - | - |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | - | - |
| Spolu | 1 029 | 445 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k |
|--|------------|----------|----------|----------|------------|
| | 31.12.2021 | | | | 31.12.2022 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | | | | | |
| Krátkodobé rezervy zákonné - Spolu | - | - | - | - | - |
| Ročné odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia | | | | | |
| Opravy prenajatej nehnuteľnosti | | | | | |
| Krátkodobé rezervy ostatné - Spolu | - | - | - | - | - |
| Spolu | - | - | - | - | - |

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|---|----------------|----------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 (päť) rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 (jeden) až 5 (päť) rokov | 1 058 | 1 144 |
| Dlhodobé záväzky - Spolu | 1 058 | 1 144 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 (jedného) roka vrátane | 285 963 | 127 393 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Krátkodobé záväzky - Spolu | 285 963 | 127 393 |
| Spolu | 287 021 | 128 537 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373, 377).

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k 31.12.2021 | | | Stav k 31.12.2022 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | do jedného roka vrátane | splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| | Istina | | - | - | | - |
| Finančný náklad | | - | - | | - | - |
| Spolu | - | - | - | - | - | - |

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|--|--------------|--------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 862 | 1 058 |
| Tvorba sociálneho fondu | 195 | 86 |
| Čerpanie sociálneho fondu | - | - |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 058 | 1 144 |

5. Časové rozlišenie

Stav časového rozlišenia K 31. decembru 2022 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|--------------------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | - | - |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | - | - |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | - | - |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | - | - |
| Spolu | - | - |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar členené podľa hlavných segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|---------------------|------------------|----------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Prenájom priestorov | - | - |
| Predaj tovaru | 1 923 639 | 672 465 |
| | - | - |
| | - | - |
| Spolu | 1 923 639 | 672 465 |

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|--|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | - | - |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | - | - |
| Ostatná aktivácia | - | - |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 470 | 953 |
| Pokuty a penále | - | - |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | - | - |
| Ostatné výnosy | 470 | 953 |
| Finančné výnosy, z toho: | - | - |
| Kurzové zisky, z toho: | - | - |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | - |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | - | - |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku | - | - |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | - | - |
| Výnosové úroky | - | - |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | - | - |
| Ostatné finančné výnosy | - | - |
| Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho: | - | - |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | - | - |

3. Čistý obrat

Čistý obrat je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|---|------------------|----------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Tržby za vlastné výrobky | - | - |
| Tržby z predaja služieb | - | - |
| Tržby za tovar | 1 923 639 | 672 465 |
| Výnosy zo zákazky | - | - |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 470 | 953 |
| Spolu | 1 924 109 | 673 418 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Popis | Stav k | |
|---|---------------|---------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 19 933 | 8 754 |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | - | - |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | - | - |
| Iné uisťovacie auditorské služby | - | - |
| Súvisiace auditorské služby | - | - |
| Daňové poradenstvo | - | - |
| Ostatné neauditorské služby | - | - |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 19 933 | 8 754 |
| Opravy a údržby | 956 | 98 |
| Priame služby - subdodávky | - | - |
| Prenájom priestorov | 8 445 | 3 519 |
| Prevádzkové služby - service charges | - | - |
| Prenájom operatívnych zariadení | - | - |
| Bezpečnostné / Logistické služby | - | - |
| Mandátne zmluvy, Prenájom pracovnej sily | - | - |
| Prenájom vozidiel | - | - |
| Telekomunikačné služby | 1 330 | 662 |
| Právne, účtovné a poradenské služby | 5 017 | 2 725 |
| Odborné vzdelávanie, kurzy | 400 | 200 |
| IT služby | 824 | 295 |
| Ostatné služby | 2 962 | 1 255 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 906 | 26 601 |
| Manká a škody | - | - |
| Dary | - | - |
| Pokuty a penále | - | 200 |
| Odpis pohľadávky | - | 24 660 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | - | - |
| Ostatné | 2 906 | 1 742 |
| Finančné náklady, z toho: | 6 727 | 3 790 |
| Kurzové straty, z toho: | - | - |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | - |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 6 727 | 3 790 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | - | - |
| Nákladové úroky | 4 087 | 2 447 |
| Bankové poplatky | 2 639 | 1 343 |
| Ostatné finančné náklady | - | - |
| Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho: | - | - |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | - | - |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Daň z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázaným daniam z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k 31.12.2021 | | | Stav k 31.12.2022 | | |
|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|--------------|---------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | (15 378) | | | (3 365) | | |
| teoretická daň | | (3 229) | 21,00% | | (707) | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 104 | 232 | -1,51% | 700 | 147 | -4,37% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | (1 104) | (232) | 1,51% | (1 104) | (232) | 6,89% |
| Vplyv nevykázané odloženej daňovej pohľadávky | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Umorenie daňovej straty | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Zmena sadzby dane | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Iné | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Spolu | (15 378) | (3 229) | 21,00% | (3 770) | (792) | 23,52% |
| Splatná daň z príjmov | | - | | | - | |
| Odložená daň z príjmov | | - | | | - | |
| Celková daň z príjmov | | - | | | - | |

2. Odložené dane

Nakoľko Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom neúčtuje o odloženej dani.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiaden najatý majetok evidovaný na podsúvahových účtoch

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiaden prenajatý majetok evidovaný na podsúvahových účtoch

3. Ostatné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá žiadne finančné výpomoci evidované na podsúvahových účtoch

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Zhľadom 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 kvalifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú (v roku 2014: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|-------------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Pohľadávky z obchodného styku | | |
| Spolu aktíva | - | - |
| Záväzky z obchodného styku | | |
| Spolu pasíva | - | - |
| Čistá bilancia | - | - |

Výnosy a náklady vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Popis | Stav k | Stav k |
|-----------------------|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Výnosy | | |
| Spolu výnosy | - | - |
| Náklady | | |
| Spolu náklady | - | - |
| Čistá bilancia | - | - |

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Popis | Stav k 31.12.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------|--------|-----------------|----------------------|
| Základné imanie | 5 000 | - | - | - | 5 000 |
| Základné imanie | 5 000 | - | - | - | 5 000 |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané základné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonné rezervné fondy | 500 | - | - | - | 500 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 500 | - | - | - | 500 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy zo zisku | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy zo zisku | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z preceňovania | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlučení, splnutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 44 572 | - | - | (15 378) | 29 194 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 44 572 | - | - | (15 378) | 29 194 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | (15 378) | (3 365) | - | 15 378 | (3 365) |
| Spolu | 34 694 | (3 365) | - | - | 31 329 |

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 31. decembru 2022 strate vo výške -3365,16 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prevod straty na neuhradené straty minulých rokov vo výške -3365,16 EUR.

17.1.2023

dátum

podpis štatutárneho orgánu