

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: Galija Color, s.r.o..
 Sídlo: Dopravná 8, 040 13 Košice

IČO: 36594385

Spoločnosť GALIJA COLOR s.r.o. bola založená 2.6.2005 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I bola zapísaná 2.6.2005 do oddielu S.r.o., vložka č. 16696/V

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

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

- Kúpa tovaru na účely jeho ďalšieho predaja

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka	13	14
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Galija color s.r.o. k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2021 a úhradu straty zo zisku schválilo valné zhromaždenie dňa 29.03.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do Registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie neschválilo audítorskú spoločnosť na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie 2022 z dôvodu, že spoločnosť nespĺňa zákonnú povinnosť auditu tohto roka.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je Euro.

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

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu

tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie

Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou -váženým aritmetickým priemerom .

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. 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 odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (zníženie o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

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.

Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

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.

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.

Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Daň z príjmov

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

Cudzia mena

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

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

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

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobým nehmotným majetkom sú zložky majetku nehmotnej povahy, ktorých ocenenie je vyššie ako suma 2 400 Eur a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobým hmotným majetkom sú pozemky, umelecké diela, zbierky a predmety z drahých kovov, stavby, byty a nebytové priestory. Ďalej ide o samostatné hnuteľné vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a v ocenení vyššom ako 1 700 Eur.

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

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,60
OS 3 -Zdvíhacie zariadenia, zásobníky	8	lineárna	12,50
OS 4 - Drobné stavby	12	lineárna	6,66
OS 5- Budovy,haly,stavby-výrobný hala	20	lineárna	3,30

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 Eur a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov . Spoločnosť nevedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 Eur v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 Eur sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby),
- nad 1 700 Eur ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

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

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2022 ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť nezískala žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuiteľné veci a súbory hnut. veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	588 010	490 890	442 304				0	0	1 521 204
Prírastky	113 800	193 313	35 320				0	0	342 433
Úbytky	0	0	0				0	0	0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	701 810	684 203	477 624	0	0	0	0	0	1 863 637
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		123 806	285 995						409 801
Prírastky		38 091	71 337						109 428
Úbytky		0,00	82 966						82 966
Stav na konci účtovného obdobia	0	161 897	274 366	0	0	0	0	0	436 263
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	588 010	367 084	156 309	0	0	0	0	0	1 111 403
Stav na konci účtovného obdobia	701 810	522 306	203 258	0	0	0	0	0	1 427 374

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok budovy pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, požiarom do výšky 298 887 Eur v poisťovni Uniqa. Poistná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné poistné predstavuje celkovo sumu 1.182 Eur a 473 Eur. Poistenie ostatného majetku – zariadenia predstavuje sumu 154 150 Eur v poisťovni Uniqa. Ročné poistné predstavuje celkovo sumu 754 Eur. Vozový park má spoločnosť poistený zákonnými a havarijnými poisťkami.

2. Zásoby

Opravné položky k zásobám

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	36 879	0		36 879	0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	36 879	0	0	36 879	0

V bežnom období účtovná jednotka zúčtovala opravné položky k dlhodobým skladovaným zásobám z dôvodu vyradenia z majetku- po záruke nepredajné zásoby.

Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, požiarom, v poisťovni Uniqa. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 270 000 Eur. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 329 Eur.

3. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 479	1 309	308	2 096	384
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepoj.účt.jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	1 479	1 309	308	2 096	384

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti boli vytvorené opravné položky do výšky, ktoré sú v zmysle zákona o dani z príjmov považované za daňovo uznané náklady.

Spoločnosť v roku 2022 netvorila nedaňové opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok v brutto hodnote je uvedená v tabuľkovom prehľade nižšie, pohľadávky sú členené do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účtov.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným osobám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	129 424	76 615	206 039
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účtov.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným osobám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 242	0	7 242
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	136 666	76 615	213 281

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tomto bode pod písmenom d).

b) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	76 615	29 657
Pohľadávky v lehote splatnosti	136 666	189 199
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	213 281	218 856
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančné účty

Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má zriadený bankový účet v Slovenskej sporiteľni a.s. a Tatra banke a.s.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 039	2 325
Bežné bankové účty	847	870
Spolu	7 886	4 638
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 638	4 638

5. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 921	4 449
poistenie majetku	131	1 256
poistenie ostatné	3 790	3 193

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

Základné imanie spoločnosti je vo výške 10 900 Eur a je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť bola založená 2 spoločníkmi. Základné imanie je v celom rozsahu zapísané do obchodného registra.

Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti L.

Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o úhrade straty 2021 v hodnote 4953,89eur zo zisku minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 843	8 112	5 201	0	8 754
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	5 843	8 112	5 201	0	8 754
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	0		0		0
Rezerva na súdne spory					0
Nevyfakturované dodávky					

Rezervy zákonné*Nevyčerpané dovolenky*

Rezerva je zúčtovaná vo výške náhrady za nevyčerpané dni nároku jednotlivých pracovníkov. Pre výpočet náhrady mzdy bola použitá priemerná hodinová mzda prislúchajúca v IV.Q. 2022. Súčasťou rezervy sú aj náklady na sociálne a zdravotné poistenie. Predpoklad použitia rezervy je do 30.6.2023.

3. Závazky

Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojoj.účt.jednotkám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné dlhodobé záväzky - lízing	62 208		62 208
Dlhodobé prijaté preddavky		0	0
Závazky zo SF	1 057		1 057
Iné dlhodobé záväzky - úvery	14 559	0	14 559
Dlhodobé záväzky spolu	77 824	0	77 824
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	607 020	7 584	614 604
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	186 560		186 560
Závazky voči zamestnancom	8 961		8 961
Sociálne a zdravotné poistenie	7 714		7 714
Daňové záväzky a dotácie	3 119		7 581
Krátkodobé záväzky - úvery	200 000		200 000
Iné záväzky			0
Iné záväzky - líziny MV	78 519		78 519
Krátkodobé záväzky spolu	1 091 893	7 584	1 099 477

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	7 584
Závazky v lehote splatnosti	1 091 893	509 702
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu	1 091 893	517 286
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	77 824	82 280
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	77 824	82 280

V rámci dlhodobých záväzkov je k súvahovému dňu vykazovaný:

- zostatok nesplateného záväzku predstavujú investičné úvery na motorové vozidlá.

Dominantnú časť krátkodobých záväzkov tvoria záväzky z obchodného styku. Priemerná splatnosť záväzkov z dodávateľských faktúr je v priemere 30 dní. Spoločnosť väčšinu svojich záväzkov uhrádzala v lehote splatnosti.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	40	182
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 729	1 703
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	118
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 729	1 821
Čerpanie sociálneho fondu	712	1 963
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 057	40

Povinný prídelenie do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Základom na určenie ročného prídelenia do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde; dominantná časť bola použitá ako príspevok na stravovanie zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent Tatra banka a.s.	eur	4,00%	neurčito	198 451	241 281
Tatra banka, a.s.	eur	3,50%	31.1.2022	0	2 500
				198 451	243 781
Dlhodobé úvery					
Tatra banka, a.s.	eur	2,7%	30.9.2025	337 487	387 491
Tatra banka, a.s.	eur	3,50%	29.12.2023	30 751	59 155

Tatra banka, a.s. poskytla spoločnosti úver, ktorého zostatok k 31.12.2022 predstavuje sumu 368.238 EUR.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru 1 a 2 je zriadené :

- záložné právo k nehnuteľnostiam
- záložné právo k stavbe v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy
- záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku v prospech banky,
- vinkulácia poisťného plnenia z poistenia majetku Dlžníka
- vlastná blankozmenka vystavená Dlžníkom nad rad Banky s doložkou „bez protestu“

- vlastná blankozmenka vystavená Dlžníkom s avalom spoločníka
- dohoda o nadriadenosti záväzkov Dlžníka voči Banke pred záväzkami dlžníka voči jeho veriteľovi - spoločníkovi.
- Notárska zápisnica ako exekučný titul na celý majetok povinnej osoby.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	2 437 624	2 210 393	50 714	49 377	2 488 338	2 259 770
zahraničie						
Spolu	2 437 624	2 210 393	50 714	49 377	2 488 338	2 259 770

2. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia dlhodobého majetku		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	152 675	73 529
Iné prevádzkové výnosy	12 464	25 806
ostatné náhrada škody, RZZP	2 080	47 723
odpis záväzkov	138 131	
Finančné výnosy, z toho:	5	5
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
výnosové úroky	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky		
Tržba z predaj služieb	50 714	49 377
Tržba za tovar	2 437 624	2 210 393
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	9 848
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	152 675	63 686
Čistý obrat celkom	2 641 013	2 333 304

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	165 325	151 212
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>165 325</i>	<i>151 212</i>
opravy a údržba	44 532	45 595
cestovne	3 217	0
reprezentačné náklady	5 817	2 669
nájomné	2 037	1 665
servisné služby	2 277	2 590
obchodné činnosti	0	3 000
reklama	400	534
orange, tmobil, telekomunikácie, internet	7 687	7 147
služby elektronické	3 797	13 011
účtovnícke služby	16 305	11 288
audit, SMK	12 482	292
prepravné	31 170	32 841
ostatné náklady za poskytnuté služby	35 604	30 580
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 270	18 887
poistenie	17 691	14 911
manká a škody	9 694	2 013
postúpenie pohľadávok so SLSP faktoring	0	0
ostatné prevádzkové náklady	2 885	1 963
Finančné náklady, z toho:	32 177	29 684
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30</i>	<i>1</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>32 147</i>	<i>29 683</i>
nákladové úroky	29 396	24 977
bankové poplatky a ostatné finančné náklady	2 751	4 706

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 312	x	x	3 824	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	696	21,00 %	x	803	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	40 197	8 441	254,86 %	49 805	10 459	315,79 %
Položky znižujúce základ dane	38 642	8 115	245,02 %	9 849	2 068	62,44 %
Umorenie daňovej straty	1 980	416	12,56 %	1 980	416	12,56 %
Základ dane	4 867		533,44 %	43 780		411,79 %
Splatná daň z príjmov	x	606	533,44 %	x	8 778	411,79 %
Zrážková daň		0			0	
daňová licencia		0			0	
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	606	533,44 %	x	8 778	411,79 %

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť poskytuje na prenájom časť nehnuteľnosti nachádzajúcej sa na ul. Dobrávná 6 Košice od septembra 2021 a to dvom spoločnostiam (Aquamotion ROSSA s.r.o., ATC-JR, s.r.o.) v zmysle nájomnej zmluvy.

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

V bežnom období konateľovi spoločnosti neboli vyplatené žiadne odmeny ani poskytnuté iné výhody.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami vo vzťahu k spoločnosti je konateľ a spoločník v jednej osobe.

AUTOFARBY, s.r.o.

Jaklovsky a syn s.r.o.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenou osobou:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
AUTOFARBY s.r.o.	01	821	0

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

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky		
<i>z toho záväzok splatný do 1 roka</i>	0	0
Spolu pasíva	0	0

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

V roku 2022 sa z dôvodu stúpajúcim vstupným nákladom spoločnosti a v dôsledku stále sa meniacej situácie preto nemožno predvídať budúce dopady na činnosť a celkové ekonomické výsledky firmy za rok 2023.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

L. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	10 900	0	0	0	10 900
Základné imanie	10 900				10 900
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Fondy zo zisku	8 076	0	0	0	8 076
Zákonný rezervný fond	8 076				8 076
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	262 746	0	5 554	0	257 192
Nerozdelený zisk minulých rokov	262 746	0	5 554	0	257 192
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(4 954)	1 723	0	4 954	1 723
Vlastné imanie spolu	276 768	1 723	5 554	0	277 891
Vyplatené podiely na zisku					0
Ostatné položky vlastného imania				0	
Prídel do sociálneho fondu			0		

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 zisk vo výške 1723 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– zaúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov .

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, nakoľko zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

V zmysle opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky, spoločnosť nie je povinná zostaviť prehľad peňažných tokov.