

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Dörken SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 25.7.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 28.7.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel sro, vložka 22173/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

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	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	5	5
	0	0

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 rozhodnutím jediného spoločníka dňa 26.04.2022.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola elektronicky uložená v Registri účtovných zvierok dňa 14.03.2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Jiří Ledvinka, Česká republika

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Dörken GmbH und Co. Kommanditengesellschaft	75 583	100	100	-
Spolu	75 583	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Dörken GmbH und Co. Kommanditen-gesellschaft, Wetterstrasse 58, Herdecke D-58313, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Materská spoločnosť Dörken GmbH und Co. Kommanditengesellschaft, Herdecke, SRN, vlastníaca 100 % podiel v Spoločnosti, zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Vedenie účtovnej jednotky zvažilo potenciálne dopady vírusu COVID19 na jej činnosť a dospelo k záveru, že vzhľadom na jej predmet podnikania nemajú taký významný vplyv, aby to ohrozilo jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Dňa 24.02.2022 vypukol vojenský konflikt medzi Ukrajinou a Ruskom. Ruská invázia na území Ukrajiny a s ňou spojené sankcie uvalené na Rusko majú významný vplyv na celosvetovú ekonomiku. Keďže účtovná jednotka nie je dodávateľsky ani odberateľsky závislá od vojnu postihnutých krajín, vedenie účtovnej jednotky predpokladá, že vojna na Ukrajine nebude mať významný vplyv na jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti najbližších 12 mesiacov. Prípadné negatívne dopady vyplývajúce napríklad zo zmien v globálnej ekonomike zahrnie do účtovníctva a účtovnej závierky za rok 2023.

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 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, poistné 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.

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, kedy bol DNM uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účte 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účte 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Dopravné prostriedky	4	lineárna, UO=DO	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazovo	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť neúčtovala o cenných papieroch ani o podieloch.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť neobstarávala zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO – First In – First Out – úbytok zásob sa oceňuje v hodnote najstarších zásob až po najnovšie zásoby.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť v roku 2022 vytvorila opravnú položku k zásobám tovaru vo výške 27 341,93 EUR.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 vytvorením opravnej položky. V roku 2022 Spoločnosť zrušila opravnú položku v sume 314,50 EUR a dotvorila opravnú položku v sume 614,77 EUR. Opravná položka k pohľadávkam je k 31.12.2022 v sume 3 503,67 EUR.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) 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.

(j) 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.

Spoločnosť v sledovanom roku neúčtovala o odložených daniach.

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Neboli predmetom účtovníctva v sledovanom období.

(m) 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 predať.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony, tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, skontá a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Na konci roka sú tiež znížené o zľavy (bonusy a dobropisy), na ktoré majú zákazníci zmluvný nárok podľa objemu odobratého tovaru.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neevduje žiadnu zložku dlhodobého nehmotného majetku a preto sa neuvádza tabuľka o jeho pohybe.

Prehľad o pohybe 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 nasledovných tabuľkách:

<i>Dörken SK, s.r.o.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2021</i>									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	69 160	0	0	0	0	0	69 160
Prírastky	0	0	20 764	0	0	0	20 764	0	41 528
Úbytky	0	0	13 752	0	0	0	20 764	0	34 516
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	76 172	0	0	0	0	0	76 172
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	28 546	0	0	0	0	0	28 546
Prírastky	0	0	15 258	0	0	0	0	0	15 258
Úbytky	0	0	13 752	0	0	0	0	0	13 752
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	30 052	0	0	0	0	0	30 052
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40 614	0	0	0	0	0	40 614
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	46 120	0	0	0	0	0	46 120

<i>Dörken SK, s.r.o.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2022</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	76 172	0	0	0	0	0	76 172
Prírastky	0	0	24 443	0	0	0	24 443	0	48 886
Úbytky	0	0	14 818	0	0	0	24 443	0	39 261
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	85 797	0	0	0	0	0	85 797
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	30 052	0	0	0	0	0	30 052
Prírastky	0	0	24 135	0	0	0	0	0	24 135
Úbytky	0	0	14 818	0	0	0	0	0	14 818
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	39 369	0	0	0	0	0	39 369
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	46 120	0	0	0	0	0	46 120
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	46 428	0	0	0	0	0	46 428

Spoločnosť v mesiaci marec predala osobný automobil v obstarávacej cene 14 817,90 EUR, ktorého zostatková cena bola vo výške 3 086,92 EUR. V rovnakom mesiaci zaradila do majetku nový osobný automobil v hodnote 24 442,50 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je havarijne poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou do výšky obstarávacích cien.

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva k žiadnej zložke dlhodobého majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní ani v priebehu účtovného obdobia neobstarala žiadnu zložku finančného majetku.

3. Zásoby

Spoločnosť eviduje zásoby v hodnote 551 535,15 EUR. Vykonaná fyzická inventúra tovaru na sklade preukázala manko tovaru v hodnote 138,75 EUR a prebytok zásob tovaru v hodnote 163,75 EUR. Rozdiely sú považované za zmenu tovarov a vznikli chybami pri vyskladňovaní v priebehu roku. Na základe inventúry bola ďalej preukázaná nutnosť tvorby 50%-nej opravnej položky v hodnote 27 341,93 EUR. Dôvodom tvorby opravnej položky k zásobám tovaru je ich zastaranosť - vzhľadom na zmenený sortiment výrobcu od 1.1.2023 sú tieto položky vyhodnotené ako zastarané a nebudú viac figurovať v ponuke a v cenníku Spoločnosti. Spoločnosť sa pokúsi odpredať tieto zásoby za zníženú cenu.

Na sklade je evidovaný tovar, ktorý je priebežne nakupovaný od materskej spoločnosti na základe požiadaviek odberateľov a v krátkych termínoch je expedovaný zo skladu. Chýbajúci sortiment je príležitostne obstaraný aj od sesterských spoločností.

Spoločnosť oceňuje zásoby metódou FIFO podľa požiadaviek pravidiel skupiny.

V evidencii nie sú zásoby tovaru, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať, ani zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené podľa vekovej štruktúry pohľadávok v zmysle požiadaviek skupinovej smernice a tiež so zohľadnením súdnych procesov vymáhania pohľadávok. Paušálna rezerva na nevymožiteľné pohľadávky v zmysle skupinových pravidiel vytvorená nebola, nakoľko nie je predpoklad jej opodstatnenosti na základe minulých skúseností.

Všetky pohľadávky, ktoré sú po splatnosti viac ako

- 90 dní – opravná položka 25%,
- 180 dní – opravná položka 50%,
- jeden rok – opravná položka 100%.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam za bežné účtovné obdobie je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 203	615	315	0	3 503
Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0	0	0
Ost.pohľ.v rámci konsol.celku	0	0	0	0	0
Pohľ.voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 203	615	315	0	3 503

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľ.z obch.styku-zaplatené kaucie	1 678	0	1 678
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 678	0	1 678
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	39 480	52 740	92 220
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	4 327	0	4 327
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 424	0	3 424
Iné pohľadávky	907	0	907
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 138	52 740	100 878

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľ.z obch.styku-zaplatené kaucie	1 678	0	1 678
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 678	0	1 678
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 181	21 441	28 622
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	508	0	508
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 689	21 441	29 130

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Nie sú v evidencii ani pohľadávky, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladniciach a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnice	430	194
Bežné účty v banke	62 996	216 788
Ceniny	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	63 426	216 982

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadnu zložku krátkodobého finančného majetku.

8. Vlastné akcie

Spoločnosť v sledovanom období nevlastní ani neobstarávala vlastné akcie.

9. Časové rozlíšenie

Náklady BO predstavujú predovšetkým zákonné a havarijné poisťky áut. Ostatné náklady BO zahŕňajú poistenie majetku, cestovné poistenie, cestovné náklady hradené vopred, predplatené IT služby, členský príspevok, diaľničné poplatky, servis v oblasti DGPR a zdravotného dohľadu.

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 435	4 117
Zákonné a havarijné poistenie áut	2 493	3 047
Ostatné	1 942	1 070
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom, iné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom, iné	0	0
Spolu	4 435	4 117

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 tvorbe a použití rezerv za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 116	58 587	55 116	0	58 587
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 766	7 496	11 766	0	7 496
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	11 766	7 496	11 766	0	7 496
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat (bonus,dobr.) odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny (provízie) pracovníkom	39 500	46 900	39 500	0	46 900
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 700	2 750	2 700	0	2 750
Iné - účtovné práce	1 150	1 441	1 150	0	1 441
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	43 350	51 091	43 350	0	51 091
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy a nevyf.dodávky	43 350	51 091	43 350	0	51 091

Rezervy na provízie obchodným zástupcom (zamestnancom) sú vypočítané z obratu predaného tovaru za sledovaný rok v jednotlivých regiónoch a z dohodnutej sadzby z tohto obratu v %.

Prehľad o tvorbe a použití rezerv za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 668	55 116	52 668	0	55 116
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 066	11 766	12 066	0	11 766
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	12 066	11 766	12 066	0	11 766
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat (bonus,dobr.) odberateľom		0	0	0	0
Odmeny (provízie) pracovníkom	36 352	39 500	36 352	0	39 500
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 950	2 700	2 950	0	2 700
Iné - účtovné práce	1 300	1 150	1 300	0	1 150
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	40 602	43 350	40 602	0	43 350
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy a nevyf.dodávky	40 602	43 350	40 602	0	43 350

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	3 046	1 643
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zost. dobou splatnosti 1 až 5 rokov (soc.fond)	3 046	1 643
Krátkodobé záväzky spolu	436 329	406 801
Záv.zo zost.dobou splatnosti do jedného roka	434 554	406 466
Záväzky po lehote splatnosti	1 775	335

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 643	2 051
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	828	645
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	2 828	645
Čerpanie sociálneho fondu	1 425	1 053
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 046	1 643

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov z vyplatených miezd. V roku 2022 sa sociálny fond zvýšil aj o prídel zo zisku roku 2021 vo výške 2 000 EUR.

Čerpanie fondu predstavujú príspevky k cene finančného príspevku na stravné. Čerpanie na iné účely spoločnosť nepreferuje.

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť v sledovanom období nevydávala dlhopisy.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v sledovanom období nečerpala bankové úvery, ani pôžičky ani žiadne finančné výpomoci.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v sledovanom ani v predchádzajúcom roku neúčtovala o výdavkoch ani výnosoch budúcich období.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za tovar a služby podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovenská republika	2 870 750	2 481 622	4 981		2 875 732	2 481 622
Česká republika	85 409	6 203			85 409	6 203
Nemecká republika			4 327	737	4 327	737
Maďarsko	10 973				10 973	0
Spolu	2 967 132	2 487 825	9 308	737	2 976 441	2 488 562

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. 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:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 320	9 828
Predaj hmotného majetku	5 542	1 750
Prebytok na sklade (z inventarizácie)	164	310
Predaj materiálu	1 923	7 628
Reklamácie a škody	10 664	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	27	140
Finančné výnosy, z toho:	0	87
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>87</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky		
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 308	737
Tržby za tovar	2 967 132	2 487 825
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 976 441	2 488 562

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 poskytuje nasledovná tabuľka:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	379 297	254 966
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 700</i>	<i>5 700</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	700	700
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>373 597</i>	<i>249 266</i>
Skladovanie, manipulácia	70 554	50 213
Doprava	81 255	69 255
Poradenstvo, ext.slужby	37 765	31 467
Školenia	0	0
Nájomné kancelária a sklad	6 096	6 096
Telefóny	3 151	3 113
Náklady na inzerciu, reklamu	112 912	49 237
Právne a ekonomické služby	17 385	16 072
Opravy a údržba	6 055	3 968
Cestovné	9 785	4 285
Náklady na reprezentáciu	7 243	2 436
Ostatné	21 398	13 124
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:	37 866	26 121
Manká a škody	139	137
Dary	198	0
Dane a poplatky	507	1 012
Odpisy	21 048	15 258
Poistenie	5 666	4 549
Členské v združeníach	2 562	2 287
Tvorba a zúčtovanie rezerv, OP	300	2 265
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	3 087	0
Zostatková cena predaného materiálu	1 166	102
Likvidácia zásob	3 067	0
Iné	127	511
Finančné náklady, z toho:	2 985	2 824
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 240</i>	<i>1 283</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 745</i>	<i>1 541</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	133 333		100,00 %	188 928		100,00 %
teoretická daň		28 000	21,00 %		39 675	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	93 300	19 593	14,69 %	53 706	11 278	8,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-47 761	-10 030	-7,52 %	-40 603	-8 527	-6,40 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	178 872	37 563	28,17 %	202 031	42 426	23,06 %
Splatná daň z príjmov		37 563	28,17 %		42 426	23,06 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		37 563	28,17 %		42 426	23,06 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Vymáhané pohľadávky: Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii jednu exekútorom vymáhanú odpísanú pohľadávku v sume 375,30 EUR, príslušenstvo dvoch exekútorom vymáhaných pohľadávok v sume 765,19 EUR a príslušenstvo jednej pohľadávky v konkurze v sume 124,40 EUR.

Najatý majetok: Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) majetok od iných subjektov.

Prenajatý majetok: Spoločnosť v sledovanom období neprenajímala žiadny svoj majetok.

Ostatné finančné povinnosti: Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve spoločnosť nemá.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe (ručenie za bankový úver, hroziace súdne procesy, žaloby).

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

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

Konateľovi Spoločnosti z dôvodu výkonu jeho funkcie pre Spoločnosť neboli v sledovanom účtovnom období vyplácané žiadne odmeny. Spoločnosť vytvorila rezervu na odmenu konateľa za rok 2022 vo výške 5 500,- EUR. Odmena bude vyplatená v roku 2023 prostredníctvom refakturácie nákladov za výkon konateľských služieb od spoločnosti Dörken, s.r.o. (Česká republika).

Konateľovi neboli v sledovanom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

V nasledovnej tabuľke je uvedený sumár nákupov a predajov Spoločnosti v rámci konsolidovaného celku v účtovnom období 2022:

NÁKUP:					
Názov	Krajina	suma v €	CZk	PLZ	Poznámka
DÖRKEN GmbH & Co. KG	Nemecko	2 133 427,24			tovar
DÖRKEN s.r.o.	Česko	1 278,81	31 620,00		tovar
DÖRKEN s.r.o.	Česko	1 647,76	40 500,00		reklamné predmety
Nákup tovaru v skupine		2 136 353,81	72 120,00	0,00	
DÖRKEN GmbH & Co. KG	Nemecko	16 637,14			paušál na reklamné služby
DÖRKEN s.r.o.	Česko	37 764,71	927 218,36		služby konateľa
Dörken Service GmbH Herdecke	Nemecko	5 484,00			IT služby
Nákup služieb v skupine		59 885,85	927 218,36	0,00	
PREDAJ:					
Názov	Krajina	suma v €	CZk		Poznámka
DÖRKEN s.r.o.	Česko	596,00			refakturácia tlačovín a ochranného oblečenia
DÖRKEN s.r.o.	Česko	1 327,10			predaj materiálu
DÖRKEN s.r.o.	Česko	85 409,45			tovar
Dörken Kft. Budapest	Maďarsko	10 973,15			tovar
Predaj tovaru v skupine		98 305,70			
DÖRKEN GmbH & Co. KG	Nemecko	4 327,00			refakturácia marketingových služieb
Predaj služieb v skupine		4 327,00			

Hodnotové porovnanie obchodov s bezprostredne predchádzajúcim obdobím je uvedené v nasledovnej tabuľke:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
Transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskými podnikmi:		
NÁKUP TOVARU:		
DÖRKEN GmbH & Co. KG, Nemecká republika	2 133 427	1 823 153
DORKEN DELTA FOLIE Sp.z o.o., Poľská republika	0	8 692
DÖRKEN s.r.o., Česká republika	2 927	7 021
NÁKUP SLUŽIEB:		
DÖRKEN GmbH & Co. KG, Nemecká republika	16 637	5 400
DÖRKEN s.r.o., Česká republika	37 765	31 467
Dörken Service GmbH, Herdecke, Nemecká republika	5 484	6 252
PREDAJ TOVARU:		
DÖRKEN s.r.o., Česká republika	87 333	13 831
Dörken Kft. Budapest, Maďarská republika	10 973	0
PREDAJ SLUŽIEB:		
DÖRKEN GmbH & Co. KG, Nemecká republika	4327	737

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

Účtovná jednotka neeviduje v uvedenom časovom limite žiadne významné skutočnosti.

Vzhľadom na predmet činnosti a to je predaj strešných fólií, vplyv pandémie spôsobenej vírusom COVID-19 (Coronavirus), ktorý od roku 2020 negatívne ovplyvňuje mnoho krajín, ovplyvnil aj činnosť účtovnej jednotky. Vedenie spoločnosti monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad na spoločnosť. Vedenie spoločnosti nepredpokladá, že by dôsledky COVID-19 ovplyvnili natoľko činnosť spoločnosti, že by bolo ohrozené nepretržité pokračovanie v činnosti v nasledujúcom období. Situácia sa stále vyvíja, a preto nie je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

Dňa 24.02.2022 vypukol vojenský konflikt medzi Ukrajinou a Ruskom. Ruská invázia na území Ukrajiny a s ňou spojené sankcie uvalené na Rusko majú významný vplyv na celosvetovú ekonomiku. Keďže účtovná jednotka nie je dodávateľsky ani odberateľsky závislá od vojnou postihnutých krajín, vedenie účtovnej jednotky predpokladá, že vojna na Ukrajine nebude mať významný vplyv na jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti najbližších 12 mesiacov. Prípadné negatívne dopady vyplývajúce napríklad zo zmien v globálnej ekonomike zahnie do účtovníctva a účtovnej závierky za rok 2023.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	75 583	0	0	0	75 583
Zákonný rezervný fond	7 437	0	0	122	7 558
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	64 164	0	0	0	64 164
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Zisk bežného účtovného obdobia	146 501	95 770	146 380	-122	95 770
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	293 685	95 770	146 380	0	243 076

Základné imanie sa v sledovanom účtovnom období nezvyšovalo. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania v predchádzajúcom roku:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	75 583	0	0	0	75 583
Zákonný rezervný fond	3 695	0	0	3 742	7 437
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	64 164	64 164
Neuhradená strata minulých rokov	-6 927	0	0	6 927	0
Zisk bežného účtovného obdobia	74 833	146 501	0	-74 833	146 501
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	147 184	146 501	0	0	293 685

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	VH
	146 501
Rozdelenie výsledku hospodárenia	
Prídel do zákonného rezervného fondu	122
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	2 000
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na účet nerozdelený zisk MO	0
Úhrada straty z nerozdeleného zisku MO	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	144 380
Spolu	146 501

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2022 vo výške 95 770 EUR rozhodne svojim rozhodnutím jediný spoločník. Návrh konateľa jedinému spoločníkovi je nasledovný:

Preúčtovanie na účet nerozdelený zisk MO	95 770
Spolu	95 770

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nie je evidovaná v Registri partnerov verejného sektora.