

**KONDELA s.r.o.**

Vojtaššákova 893, 027 44 TVRDOŠÍN

Poznámky individuálnej účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu 31. decembru 2022

Všetky údaje a informácie k účtovnej závierke sú zostavené na základe príslušných právnych noriem, vychádzajúcich z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Údaje sú evidované v celých EUR, ak nie je uvedené inak.

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	KONDELA s.r.o Vojtaššákova 893, 027 44 Tvrdošín
Dátum založenia	09.12.2002
Dátum vzniku podľa OR	08.01.2003
Hospodárska činnosť	veľkoobchod a maloobchod z nábytkom Vo výpise z obchodného registra je uvedených ďalších 25 činností

K 01.01.2022 došlo k zmene obchodného mena na KONDELA s.r.o.
Všetky ostatné náležitosti ostávajú nezmenené.

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	323,12	367,77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	305	384
počet vedúcich zamestnancov	9	10

3. Neobmedzené ručenie

KONDELA s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka .

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti KONDELA s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti KONDELA s.r.o., za rok 2021 schválilo riadne Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 22. februára 2022.

Správa audítora o overení účtovnej závierky je zo dňa 22. februára 2022.

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 22. februára 2022 schválilo spoločnosť INTERAUDIT BENETIP s.r.o., so sídlom Kuzmányho 10, Žilina ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

- Spoločnosť v účtovnom období vlastní podiel v spoločnosti TEMPO KONDELA MOBILA SRL, Str. Independentei 114, 315500 Nadlac, Romania v čiastke 47.000,00 RON.

- Spoločnosť v účtovnom období nezostavovala konsolidovanú účtovnú závierku nakoľko dcérska spoločnosť je obratom aj majetkom nevýznamná.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká. Straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment účtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky - pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr meniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávania cien (t. j. historických cien).

Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.)

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

- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dlhodobých platieb znížená o realizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

- d) Zásoby obstarané kúpou

Do zásob patrí skladový materiál a skladový tovar.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, ako to definujú postupy účtovania.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky k zásobám.

- e) Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Spoločnosť stanovuje výšku opravnej položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok, ako aj analýzy rizika nevymožiteľnosti pre každú pohľadávku individuálne. Na základe výsledkov analýzy rizika nevymožiteľnosti sa pre každú pohľadávku individuálne spoločnosť rozhodne o konečnej výške opravnej položky.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, či, sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- f) Krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- g) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Závazky – sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, pri prevzatí obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21%.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

* Rezervy – sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť v hodnotiacom období vytvorila zákonné rezervy na nevyčerpanú dovolenku. Zároveň spoločnosť vytvorila rezervu na zostavenie a overenie účtovnej závierky a na odchodné, ktoré nie sú uznaným daňovým výdavkom.

* Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť v účtovnom období vytvorila opravné položky k zásobám.

* Plán odpisov

Nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

b) Podiely na základnom imaní spoločnosti sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci deň uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku.

Ak sa kúpa alebo predaj uskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V účtovnom období, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka nedošlo v spoločnosti k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V účtovnom období 2022 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, opravných položiek a zostatkovej hodnoty****31. decembru 2022**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		51423	10860					62283
Prírastky						133875		133875
Úbytky								
Presuny		133875				-133875		
Stav na konci účtovného obdobia		185298	10860					196158
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		51423	10860					62283
Prírastky		2232	0					2232
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		53655	10860					64515
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		131643	0					131643

31. december 2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
DHM	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		51423	10860					62283
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		51423	10860					62283
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		51423	10860					62283
Prírastky		0	0					0
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		51423	10860					62283
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej ceny

31.12.2022

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 DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	978866	10902799	5220595			4500	554951		17661711
Prírastky	14460						530470	99643	644573
Úbytky			311526				4587		316113
Presuny	196245	624861	230826				-1051932		0
Stav na konci účtovného obdobia	1189571	11527660	5139895			4500	28902	99643	17990171
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2249314	3350675						5599989
Prírastky		552790	754802						1307592
Úbytky			311526						311526
Stav na konci účtovného obdobia		2802104	3793951						6596055
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	978866	8653485	1869920			4500	554951		12061722

Stav na konci účtovného obdobia	1189571	8725556	1345944			4500	28902	99643	11394116
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
2021									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	226244	7784067	4558048			0	894926		13463285
Prírastky							4511427		4511427
Úbytky			313001						313001
Presuny	752622	3118732	975548			4500	-4851402		0
Stav na konci účtovného obd	978866	10902799	5220595			4500	554951		17661711
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obd		1844247	2854816						4699063
Prírastky		405067	808860						1213927
Úbytky			313001						313001
Stav na konci účtovného obd		2249314	3350675						5599989
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obd									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obd									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obd	226244	5939820	1703232				894926		8764222
Stav na konci účtovného obdobia	978866	8653485	1869920			4500	554951		12061722

Spoločnosť KONDELA s. r. o., za hodnotiace účtovné obdobie roku 2022 technicky zhodnotila skladové priestory v celkovej hodnote 324848 €, budovu M4 v hodnote 199053 €. V roku 2022 spoločnosť obstarala nasledovný majetok: Čerpacia stanica v hodnote 15063 €, motorové vozidlá v hodnote 111961 €, stroje a zariadenia v hodnote 44005 €, kancelárske vybavenie v hodnote 74861 €, pozemky v hodnote 210705 €, software v hodnote 133875 €. Okrem uvedeného spoločnosť zaradila do majetku oploenie areálu v hodnote 26276 € a prístupovú cestu v hodnote 59621 €.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýšila 1700 €, bol v roku 2022 zaúčtovaný priamo do nákladov a k 31. decembru 2022 predstavoval čiastku 17506 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11651982
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

K 31. decembru 2022 má Spoločnosť zriadené záložné právo v prospech VÚB banka, a.s., Mlynské nivy I, Bratislava na základe „Zmluvy o financovaní č. 18/ZF/2010“ na nižšie uvedený nehnuteľný majetok nachádzajúci sa na LV č. 1786 k. ú. Nižná.

Pozemky a stavby:

- * Priemyselná budova (sklad nábytku) s. č. 263 na parcele č. 701/1
- * Priemyselná budova (sklad nábytku) s. č. 266 na parcele č. 701/3
- * Priemyselná budova (sklad nábytku) s. č. 267 na parcele č. 701/4
- * Prevádzková budova RT s. č. 961 na parcele č. 868/10
- * Rozostavaná výrobná hala bez s. č. na parcele č. 868/24 a 868/25
- * Nakladacia rampa XPS na parcele č. 920/2 a 920/3
- * Výrobná hala bez s. č. na parcele č. 925
- * Závodná kuchyňa s. č. 261 na parcele č. 818
- * Pozemky na parcele č. 701/1, 701/3, 701/4, 868/10, 868/4, 868/24-25, 909/12, 920/1-3, 921/1, 925, 707/2, 919/1, 909/10, 868/6, 868/1, 868/8, 868/18, 905/4, 909/12, 818
- * Priemyselná budova (sklad nábytku) na parcele č. 503/9, 503/6, 503/16 na LV 5190
- * Priemyselná budova (sklad nábytku) na parcele č. 868/1 LV 2068

Spoločnosť má poistený majetok v nasledovných poisťovniach:

KOOPERATÍVA poisťovňa, a. s., Viena Insurance Group, agentúra Žilina, Uhoľná 1, 010 01 Žilina

Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s., Dostojevského rad 4, 815 74 Bratislava

UNIQA poisťovňa, a. s., Krasovského 16, 851 01 Bratislava

UNION poisťovňa, a.s., Karadžičova 10, 813 60 Bratislava

Poistené sú:

- | | |
|---|--------------|
| - nehnuteľnosti v celkovej poistnej sume: | 53.190.368 € |
| - zariadenia v celkovej poistnej sume: | 507.674 € |
| - zásoby v celkovej poistnej sume: | 23.855.400 € |
| - peniaze | 152.803 € |

Spoločnosť má v Rumunsku dcérsku spoločnosť „TEMPO KONDELA MOBILA S.R.L.“ so sídlom Str. Independentei 114, 315500 Nadlac. Základné imanie spoločnosti je 47000 RON (v prepočte k 31.12.2022 je to 9495,91 €).

4. Zásoby

4.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

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
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	334704	-99833			234871
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	334704	-99833			234871

Spoločnosť v hodnotiacom období ponížila opravné položky k zásobám tovaru na MOP a VO oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o **99833 €**.

Celkový stav OP k zásobám k 31.12.2022 predstavuje čiastku **234871 €**.

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	28120355
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby v prospech VÚB banka, a. s., Mlynské nivy I, Bratislava.

5. Pohľadávky**5.1. Veková štruktúra pohľadávok**

31. december 2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	71057	0	71057
Dlhodobé pohľadávky spolu	71057	0	71057
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1371615	297418	1669033
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	728797	0	728797
Iné pohľadávky	173806		173806
Krátkodobé pohľadávky spolu	2274218	297418	2571636

31. december 2021

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	71031	0	71031
Dlhodobé pohľadávky spolu	71031	0	71031
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1591348	198740	1790088
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	36986		36986
Iné pohľadávky	717243		717243

Krátkodobé pohľadávky spolu	2345577	198740	2544317
-----------------------------	---------	--------	---------

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Pohľadávky po lehote splatnosti	297418	198740	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1371615	1591348	
Krátkodobé pohľadávky spolu	1669033	1790088	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	

Spoločnosť v účtovnom období roku 2021 nemala pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Opravné položky k pohládkám

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľad. voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť v decembri 2022 netvorila žiadne opravné položky k pohládkám.

5. Finančné účty

6.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	569840	892944
Bežné bankové účty	152688	261330
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	130176	165427
Spolu	852704	1319701

Spoločnosť má zriadené účty vo VUB Banke, Slovenskej sporiteľni a Českej sporiteľni, 365 banke, CIB banka HU, Banka Transilvania RO.

6. Časové rozlíšenie

položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	114216	92838
nájomné	18005	10364
Poistné	48320	45614
Ostatné	47891	36860
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
vyúčtovanie energií - teplo, el.energia	0	0
vyúčtovanie náhr.škody-zatečenie	0	0
Nájom covid-19	0	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1.1. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021****31. december 2022**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2985140
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2985140
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2985140

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 22.02.2022 rozhodlo, aby vykázaný zisk za rok 2021 bol v plnej výške prevedený na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy****31. december 2022**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	818469	155610	469200	-20026	484853
Rezerva na dovolenku	124958	104043	114183	-10775	104043
Zák..soc. náklady k rez. na dov.	43454	36314	40194	-3260	36314
Rezerva na overenie roč. záv.	4000	4500	4000	0	4500
Rezerva na bankové informácie	249	254	249	0	254
Rezerva na energie	0				
Rezerva na odchodné	12760	7766	8330	-4430	7766
Rezerva na zák.soc.náklady	4493	2733	2932	-1561	2733
Rezerva na podnikat. riziká	628555	0	299312	0	329243
Rezerva na zákl.soc.náklady					

31. december 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	802473	189914	130723	-43195	818469
Rezerva na dovolenku	109178	124958	91026	-18152	124958
zákonné soc.nákl.k rezerve D	38023	43454	32041	-5982	43454
Rezerva na overenie roč.záv.	3000	4000	3000	0	4000
Rezerva na bankové informácie	326	249	326	0	249
Rewzerva na energie	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné	17301	12760	3203	-14098	12760
Rezerva na zák.soc.náklady	6090	4493	1127	-4963	4493
Rezerva na podnikat.riziká	628555	0	0		628555

2.2. O významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	2140
z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé		
z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé		
z toho:		
Spolu:	0	2140

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti a podľa zostatkovej doby splat.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	109557	1711321
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6190185	7923142
Krátkodobé záväzky spolu	6299742	9634463
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	67801	295114
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	67801	295114

3.3. Odložený daňový záväzok – Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-318759	-401845
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	19608	70081
odpočítateľné		
zdaniteľné	71057	71031
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	71057	71031
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	26	42957
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	prostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19812	23887
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32198	40050
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	52010	63937
Čerpanie sociálneho fondu	36212	44125
Konečný zostatok sociálneho fondu	15798	19812

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
VUB Banka, investičný	EUR	1,7000	4/2022	0	172187
VUB Banka investičný úver	EUR	2,8400	3/2023	29137	145310
VUB banka investičný úver	EUR	3,3380	6/2024	100504	166808
VUB banka úver na obežný majetok	EUR	1.5000	4/2022	0	500024
VUB banka investičný úver	EUR	3,0470	10/2025	360488	485521
VÚB Banka investičný úver nad 5 rok	EUR	3,4440	6/2028	2449230	3570166
VÚB Banka úver na ob.majetok do 5 rokov	EUR	3,3980	6/2024	1743808	0
Dlhodobé bankové úvery spolu:				4683167	5040016
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR			10239914	9307157
Krátkodobé bankové úvery spolu:				10239914	9307158

Závazky z prenájmu

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f
Závazky z prenájmu					
VÚB Leasing – CANON EOS	EUR		10/2023	805	1752
VÚB Leasing – TS 148 YE	EUR		10/2023	4342	9449
VÚB Leasing – TS 525 BM	EUR		9/2023	3007	6912
VÚB Leasing – TS 869 BL	EUR		9/2023	2877	6614
VÚB Leasing – TS 449 BM	EUR		9/2023	3007	6912
VÚB Leasing – TS 936 BM	EUR		10/2022	0	8953
VÚB Leasing – Photo Robot	EUR		10/2023	5238	11398
VÚB Leasing – skladové regály	EUR		9/2023	20078	46339
VÚB Leasing – TS 377 BX	EUR		11/2023	14511	29934
VÚB Leasing – TS 311 BX	EUR		11/2023	14511	29934
VÚB Leasing – TS 412 BX	EUR		11/2023	9440	19458
VÚB Leasing – TS 372 BX	EUR		11/2023	11785	24301
VÚB Leasing – TS 282 BX	EUR		11/2023	11735	24200
VÚB Leasing – TS 484 BX	EUR		11/2023	11785	24301
VÚB Leasing – TS 539 BX	EUR		11/2023	14511	29934
VÚB Leasing – TS 569 BX	EUR		11/2023	0	28635
VÚB Leasing – TS 002 BY	EUR		11/2023	11173	23038
VÚB Leasing – TS 006 BY	EUR		11/2023	11173	23038
VÚB Leasing – TS 015 BY	EUR		11/2023	11173	23038
VÚB Leasing – TS 998 BX	EUR		11/2023	11132	22954
VÚB Leasing – TS 076 BY	EUR		02/2024	14171	0
VÚB Leasing – TS 108 BY	EUR		02/2024	14122	0
VÚB Leasing – TS 132 BY	EUR		02/2024	14375	0
VÚB Leasing – TS 142 BY	EUR		02/2024	14375	0
VÚB Leasing – TS 180 BY	EUR		02/2024	14171	0
VÚB Leasing – TS 187 BY	EUR		03/2024	15047	0
VÚB Leasing – TS 523 BY	EUR		02/2024	14288	0
Závazky z prenájmu spolu:				272832	401094

Zmluvy o úvere uzavreté v zmysle § 269 ods. 2 s primeraným použitím § 497 a násl. Obchodného zákonníka v platnom znení.

Zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva, uzavreté v zmysle § 553 a násl. zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka.

VÝNOSY

Za rok 2022 dosiahla spoločnosť celkové výnosy vo výške44.101.397 €

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Medzi významné položky výnosov patria tržby z predaja služieb a tržby z predaja tovaru. Tržby z predaja tovaru delíme na maloobchodné tržby a veľkoobchodné tržby.

Veľkoobchodné tržby z teritoriálneho hľadiska triedime na tržby z predaja tovaru v SR a tržby z predaja tovaru v ČR, Maďarsku, Rumunsku a Slovinsku

V roku 2022 sme uskutočňovali predaj tovaru i prostredníctvom internetového obchodu a to na Slovensku, Českej republike, Maďarsku, Rumunsku a Slovinsku.

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
predaj tovaru MO	5364382	4317315				
predaj tov.VO tuz.	6075784	8173858				
predaj tov.VO CZ	5233871	6958245				
predaj tov.VO HU	3772404	3741801				
Predaj tov.VO RO	3124173	3397349				
predaj eshop tuz.	14396414	21607925				
predaj eshop zahr	4439361	3238445				
spolu:	42406389	51434938				
služby tuzemsko	108877	5499				
služby zahraničie	6965	2009				
Splátkové spoločnosti	52263	65974				
doprava	439613	333781				
Prefakturácia tuz.	292604	186772				
Prefakturácia RO	23791	28808				
Príspevok na ubytov.odídencov	39765	0				
Prefakturácia HU	21135	27647				

Prefaktur.katalogy	82058	75286				
spolu:	1067071	725776				

1.2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	260085	474868
refundácia DPH zo zahraničia	42760	30325
náhrady škody od poisťovní	75929	66113
náhrady škody ostatné	2277	2814
inventúrne prebytky	94580	27539
Dotácia od /UPSVaR covid-19	2908	306920
Predaj havarovaného nepojazdného auta –neodpis.	0	10185
odpísané záväzky	0	538
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	41631	30434
Finančné výnosy, z toho:	279484	221947
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	279138	221122
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	3651	5995
priebežné kurzové zisky	275487	215127
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	343	825
výnosové úroky	3	2
ostatné výnosy z finančnej činnosti	340	823
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

1.3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1067071	725776
Tržby za tovar	42406389	51429438
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	5500
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	43473460	52160714

V. NÁKLADY**Celkové náklady spoločnosti dosiahli v roku 2022 výšku.....43.846.280 €****1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hosp. činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8223981	9336108
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	7500	6000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7500	6000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8216481	9330108
nájomné	1542376	1328116
náklady na propagáciu	3257903	3721732
provízie terminálov a ostatné provízie	87462	118818
externá preprava	950405	1021722
softvérové služby	179854	170054
Manipulácia a doprava tovaru RON, HUF	239765	427566
Reklamné a marketingové služby	1072138	1414412
telekomunikačné a internetové služby, poštovné	112193	127526
služby spojené s mýtom, diaľničné známky	54916	71789
ostatné	224637	107310
náklady na opravu a udržiavanie	301308	645578
cestovné náklady	165859	169191
Ostatné služby vyššie neuvedené	27665	6294
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činn., z toho:	34613529	39721908
náklady vynaložené na obstaranie tovaru	24504796	28698515
spotreba PHM	1030594	854689
spotreba kancel. potrieb, reklamných predmetov, réž. materiálu	1046152	1180717
spotreba DHM	17506	46254
spotreba energií	435082	291050
osobné náklady	5448587	5745626
odpisy	1306250	1195134
ostatné náklady na hospodársku činnosť	824562	621039
Finančné náklady, z toho:	860630	1088884
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	383688	701862
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3017	17763
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	476942	387022
nákladové úroky	363470	125278

bankové poplatky a ostatné finančné náklady	113472	261744
odložená daň	-26	-42957
Mimoriadne náklady nedaňové	0	0

VII. DAŇ Z PRÍJMOV**Informácie o daniach z príjmov**

	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	403257	x	x	3819146		x
teoretická daň	x	84684	21	x	802021	21
Daňovo neuznané náklady	450707	94649	23,47	699563	146908	3,84
Výnosy nepodliehajúce dani	148414	-31167	-7,73	342696	-71966	-1,88
Umorenie daňovej straty						
Spolu	705550	148166	36,74	4176013	876963	22,96
Splatná daň z príjmov	x	148166	36,74	x	876963	22,96
Odložená daň z príjmov	x	-26	0,01	x	-42957	-1,12
Celková daň z príjmov	x	834006	36,73	x	834006	21,84

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky

2. Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		

X PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

Druh príjmu, výhody		Druh príjmu, výhody			Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov	Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy	51600					
	51600					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						

XII SPRIAZNENÉ OSOBY**Personálne prepojené osoby:**

- ☐ Miloš Kondela TEMPO Tvrdošín
- ☐ TKN TRADE, s.r.o.
- ☐ EUROPA Správcovská, s.r.o.
- ☐ EUROPA Servis, s.r.o.
- ☐ Tempo Nábytok s.r.o.

TEMPO KONDELA MOBILA

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Výnosy:			
Miloš Kondela, Tvrdošín	03	0	0
TKN TRADE, s.r.o.	02	21169	3942
EURÓPA Správcovská, s.r.o.	03	0	440
EURÓPA Servis, s.r.o.	03	31595	11539
Tempo Nábytok s.r.o.	03	33939	1243
TEMPO KONDELA MOBILA	03		916058
Výnosy spolu:		86703	933222

Tabuľka č. 2

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Náklady:			
Miloš Kondela, Tvrdošín	01	0	0
TKN TRADE, s.r.o.	03	0	0
EURÓPA Správcovská, s.r.o.	03	0	0
EURÓPA Servis, s.r.o.	03	0	10284
TEMPO NÁBYTOK, s.r.o.	03	338172	229282
TEMPO KONDELA MOBILA	03	0	370199
Náklady spolu:		338172	609765

Vybrané aktíva a pasíva z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledovnom členení:

Tabuľka č. 3

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	c	d
Pohľadávky z obchodného styku	48711	58915
Ostatné pohľadávky	0	0
Aktíva spolu:	48711	58915
Závazky z obchodného styku	0	29657
Ostatné záväzky	103181	52323
Pasíva spolu:	103181	81980

XIII. SKUTOČNOSTI KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V Spoločnosti KONDELA, s.r.o. nenastali žiadne podstatné zmeny, po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia.

XIV. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022ložka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13278				13278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	7578456	0	619159		6959297
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1328				1328
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7027521		103200	2985140	9909461
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2985140	255117		-2985140	255117
Vyplatené dividendy		103200	103200		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

31. december 2021

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13278				13278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	7993216		414760		7578456
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1328				1328
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4103839		350200	3273882	7027521
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3273882	2985140		-3273882	2985140
Vyplatené dividendy		350200	350200		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov riadku	31.12.2022	31.12.2021
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	403 257	3 819 146
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	1 004 056	1 256 025
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 306 250	1 195 134
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-23 518	53 310
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	-363 470	6 991
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1	590
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	84 793	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	1 730 148	-15 001 665
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	701 478	-673 863
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 318 793	2 847 169
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	4 347 463	-17 174 971
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	2 734 204	-13 745 640
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	0	0
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 230 495	-1 181 599
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	1 906 966	-11 108 093
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-133 875	0

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-721 205	-4 512 267
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	19 633
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	168 706	317 383
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-392 005	-121 550
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-1 078 379	-4 296 801
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-619 159	-414 760
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-619 159	-414 760
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-573 199	14 408 703
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 024 753	15 376 265
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 085 376	-4 167 562
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	3 200 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 512 576	0

C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-103 200	-350 200
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-26	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 295 584	13 643 743
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-466 997	-1 761 151
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 319 701	3 080 852
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	852 704	1 319 701
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	852 704	1 319 701