

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2022

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A.

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	PK Auto, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo:	Duklianska 23, 080 01 Prešov
Dátum založenia:	16. augusta 1996
Dátum vzniku:	10.9.1996(Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo:3265/P)

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- predaj motorových vozidiel,
 - oprava motorových vozidiel,
 - prenájom motorových vozidiel,
 - leasing
 - umývanie áut
 - odťahová služba
- s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	77
počet vedúcich zamestnancov	7	10

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne-predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21.03.2022.

g) Schválenie audítora:

Valné zhromaždenie 17.09.2019 schválilo spoločnosť ADEZ s. r. o., Slovenská 40, 080 01 Prešov ako audítora na overenie účtovnej závierky.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

Konatelia: Peter Kerul' (od 31.10.2006)
PhDr. Rastislav Kerul', PhD. (od 10.5.2016)

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Spoločnosť PK Auto spol. s r.o. sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Výsledky hospodárenia ako aj celkovú finančnú situáciu Spoločnosti konatelia spoločnosti pravidelne monitorujú, vyhodnocujú a prijímajú opatrenia na jej zlepšenie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho

predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa neodpisuje, ale účtuje na účet 518-Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa neodpisuje, ale sa zúčtuje ako náklad na účet 501-Spotreba materiálu. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Osobné automobily/ elektromobily a hybridy	2 až 4	lineárna	50
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) **Cenné papiere a podiely**

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skontra pod.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien priebežne pri každom prírastku zásob.

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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

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

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

(p) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Majetok prenajatý na základe finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu prísl. účtu majetku súvzťazne so zápisom v prospech účtu 474-závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zaťažených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých nákladov je aj kúpna cena, za ktorú na konci finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo z prenajímateľa na nájomcu.

Operatívny prenájom. Operatívny prenájom/lízing je taký prenájom, pri ktorom nedochádza ku zmene vlastníka predmetnej veci. To znamená, že po ukončení operatívneho prenájmu sa predmet prenájmu vracia späť k rukám majiteľa (prenajímateľa).

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) 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 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

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

V roku 2022 Spoločnosť účtovala k súvahovému dňu zníženie výnosov za bežné účtovné obdobie súvzťažne s účtom triedy 311 - Krátkodobé pohľadávky z obchodného ako zníženie pohľadávky voči dlžníkom v zmysle § 48 ods. 3 opatrenia č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov, keď spoločnosť bola schopná určiť presnú výšku záväzku k dňu zostavenia účtovnej závierky na základe zmluvy a vystaveného dobropisu do dátumu zostavenia účtovnej závierky.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 7-11.

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	2022							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ -né práva	Goodwil l	Ostatn ý DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		103 923						103 923
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		103923						103 923
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 894						96 894
Prírastky		7 029						7 029
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		103 923						103 923
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 029						7 029
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	2021							
	Aktivova né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwil l	Ostatn ý DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		103 923						103 923
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		103 923						103 923
Stav na začiatku účtovného obdobia		89 178						89 178
Prírastky		7 716						7 716
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		96 894						96 894
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 745						14 745
Stav na konci účtovného obdobia		7 029						7 029

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
 Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	2022								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 744	2 058 431	1 629 390			190 286	687 029	69 490	4 785 370
Prírastky	690039	2 122 196	321 195				3 096 385		6 229 815
Úbytky		174 775	148 365				2 986 154		3 309 294
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	840783	4 005 852	1 802 220			190 286	797 260	69 490	7 705 891
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 391 231	957 548			79 120			2 427 899
Prírastky		194 893	271 796			9 504			476 193
Úbytky		174 775	57 214						231 989
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 411 349	1 172 130			88 624			2 672 103
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 744	667 200	671 842			111 166	687 029	69 490	2 357 471
Stav na konci účtovného obdobia	840 783	2 594 503	630 090			101 662	797 260	69 490	5 033 788

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	2021								
	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	210 544	2 058 431	1 220 362			190 286	361 310	109 490	4 150 423
Prírastky			873 232				893 444		1 766 676
Úbytky	59 800		464 206				567 724	40 000	1 131 729
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	150 744	2 058 431	1 629 390			190 286	687 029	69 490	4 785 370
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 341 299	844 459			69 616			2 255 374
Prírastky		49 932	291 749			9 504			351 185
Úbytky			178 660						178 660
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 391 231	957 548			79 120			2 427 899
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	210 544	717 132	375 903			120 670	361 310	109 490	1 895 049
Stav na konci účtovného obdobia	150 744	667 200	671 842			111 166	687 029	69 490	2 357 471

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 010 tis.EUR

- c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	2022
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

- c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 419 691

- d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pozemky-Prešov parc.KN C14281/103 a serv. hala –zmluva o zriad. zal. práva pre OTP Banka Slovensko

Pozemok –Prešov zal. právo k parc.KN C 14281/109,14281/130,132 a stavba autosalón s.č.12503 v prospech Toyota Financial Services Slovakia Bratislava

V-10142/2021-Zmluva o zriadení záložného pr.va c.1737/2021/ZZ pre Všeobecná úverová banka, a. s., Mlynské nivy 1,829 90 Bratislava, ICO 31320155 na parc. CKN 14281/41,14281/42,14281/61,14281/103,14281/104,14281/115 a stavby-serv. hala s.c.8489 na parc. CKN 14281/61,servis.hala a predaj s.c.12193 na parc. CKN 14281/103,autosal.n-dielne s.c.12652 na parc. CKN 14281/115,vklad povolený. dna 10.12.2021 - číslo zmeny 9000/21,8365/22

V-9343/2022, Zmluva o zriadení. záložného pr.va c.1985/2022/ZZ pre V.B, a. s., Mlynské nivy 1, Bratislava ICO 31320155 na pozemky CKN 2220/3, 2220/118, 2220/119, 2220/120, 2220/14, 2220/20, 2220/22, 2220/23, 2220/27, 2220/28, 2220/32, 2220/33, 2220/34, 2220/74, 2220/75, 2220/76, 2224/2, 2224/3, 2224/4, 2224/5, 2224/6, 2224/7, 2224/10, 2225/3, 2225/5, 2225/6, 2225/7, 2225/8, 2225/9, 2225/10, 2225/11, 2226/10, 2240/18, 2240/19, 2811/2, 2811/5, 2811/6, 2811/7, 2811/21, 2811/35, 2811/36, 2811/37, 2811/38, 3117, 3141/1, 3141/3, 3168, 3195/2, 3195/5, 3195/6, 3195/7, 3195/25, 3195/26, 3195/8, 3195/9, EKN 4681 a stavby " ŠARIŠ PARK -Veľký Šariš "- penzión c.s. 1900 na pozemku CKN 2220/20, relaxačné centrum c.s.1905 na pozemku CKN 2220/22, vklad povolený. dna 28.10.2022-c.slo zmeny 1086/2022, 1088/2022, 1160/2022, 178/2023

- e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:
Spoločnosť nedisponuje takýmto majetkom.

- f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:
Spoločnosť neučtuje o goodwill

- g)Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:
Spoločnosť neučtuje na účte 097-opravné položky k nadobudnutému majetku

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

Spoločnosť neúčtuje o výskumných a vývojových položkách

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku

j) **Opravné položky k zásobám** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	2022				
	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	133 658	20 000			153 658
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	12 852		3 692		9 160
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	146 510	20 000	3 692		162 818

Dôvodom tvorby opravných položiek k tovaru a materiálu je vyjadrenie zníženia ich hodnoty.

Úžitková hodnota zásob bola zohľadnená vytvorením opravnej položky.

Tabuľka č. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie 2022	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

Spoločnosť nemá na predaj nehnuteľnosť

k) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 489 732

Na zásoby vo výške 2 489 732,-€ je zriadený zabezpečovací prevod vlastníckych práv k automobilom značky TOYOTA(bianko zmenka).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 3 100 000€.

l) **Zákazková výroba** a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:
nemá obsahovú náplň

m) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	2022				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia k 31.12.2021
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	56 871	9 631	50 883	5 988	9 631
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	56 871	9 631	50 883	5 988	9 631

Na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní sa vytvára opravná položka vo výške podľa zákona o dani z príjmov.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o **vekovej štruktúre pohľadávok**

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	229 915	119 394	349 309
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2 170 745		2 170 745
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 400 660	119 394	2 520 054

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	2022	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		2 520 054
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

v) **Odložená daňová pohľadávka**, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	132 781	103 191
odpočítateľné	132 781	152 449
zdaniteľné		-49 308
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	11 200	19 008
odpočítateľné	11 200	19 008
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	30 236	25 662
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	- 4 574	21 289
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2022 v súvahe odloženú daňovú pohľadávku, ktorá je výsledkom výpočtu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou. Odložený daňový záväzok je výsledkom vplyvu odpočítateľných dočasných rozdielov vzniknutých porovnaním účtovných a daňových hodnôt dlhodobého majetku, rezerv, opravných položiek a neuhradených daňových nákladov.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	2022	2021
Pokladnica, ceniny	54 941	51 696
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	73717	608 741
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	7868	
Spolu	136 526	660 437

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

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	2022			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:
Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	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
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie 2022
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
A	B	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

zb) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

	31.12.2022	31.12.2021
Opis položky časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	19 185	14 473
Predĺžené záruky	18 868	13 980
ostatné	317	493
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 338	15 781
Predĺžené záruky	833	7 519
- ostatné	12 505	8 262
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	96 188	116 575
- dobropisy k autám nevyúčtované	86 923	110 332
- ostatné	9265	6 243
Spolu:	128 711	146 829

zd) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v podmienkach prenájomateľa:

Spoločnosť nemá obsahovú náplň

Informácie k prílohe č.3 časti F písm. zd) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	2022			2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

(a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P

Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

- Hodnota upísaného imania:
- Rozdelenie účtovného zisku alebo účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

-čistý hospodársky výsledok (zisk) 305 056€ bol vysporiadaný takto:

Tabuľka č. 1

Názov položky	2021
Účtovný zisk	305 056
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu 5%(zákon č.513/1991 Zb. § 124)	
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	305 056
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	305 056

Tabuľka č. 2

Názov položky	2021
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	2022
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 zisk 305 056€ rozhodlo valné zhromaždenie.

Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv: použitie rezerv v roku 2022

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 218	50 889	57 704		55 403
na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	47 449	48 289	47 449		48 289
odchodné	0				
súdne spory	9 569		5 055		4 514
iné	5 200	2 600	5 200		2 600

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Tabuľka č. 2

Názov položky	2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2020
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 1965	52 649	71 626		62 218
na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	39 066	47 449	39 066		47 449
odchodné	0	0	0		0
-súdne spory	39 529		29 960		9 569
iné	2 600	5 200	2 600		5 200

Mzdy na nevyčerpanú dovolenku boli vypočítané na základe priemernej mzdy na deň za IV.Q 2022 x počet dní nevyčerpanej dovolenky na každého pracovníka a k tomu prislúchajúce odvody za zamestnávateľa.

Spoločnosť dotvorila rezervy na neukončené súdne spory.

c) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) o záväzkoch

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky spolu	244 785	254 609
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	244 785	254 609
Krátkodobé záväzky spolu	2 009 324	1 937 615
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 930 811	1 867 755
Záväzky po lehote splatnosti	78 513	69 860

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.písm.f.

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		

Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

spoločnosť k 31.12.2022 vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej informácie sú uvedené v časti F písm. v)

g) Závazky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	148 056	156 970
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 996	5 171
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 996	5 171
Čerpanie sociálneho fondu	15 509	14 085
Konečný zostatok sociálneho fondu	138 543	148 056

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

h) Vydané dlhopisy: Spoločnosť nemá obsahovú náplň-neúčtuje o vydaných dlhopisoch

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
CSOB	EUR	3M EURIBOR+ 1,59%	20.5.2025	145 722	145 722	248 574
VUB – 748/2021	EUR	3,426%	20.6.2025	361 865	361 865	608 312
VUB – 1227/2022/UZ	EUR	4,043%	20.9.2026	285 161	285 161	0
VUB – 1225/2022/UZ	EUR	4,691%	25.9.2032	1 352 415	1 352 415	0
Krátkodobé bankové úvery						
CSOB	EUR	3M EURIBOR+ 1,59%	31.12.2023	102 852	102 852	51 426
VUB – 748/2021	EUR	3,426%	31.12.2023	240 000	240 000	100 000
VUB – 1227/2022/UZ	EUR	4,043%	31.12.2023	17 140	17 140	0
VUB – 1225/2022/UZ	EUR	4,691%	31.12.2023	153 840	153 840	0
VUB - kontokorent	EUR	3,701%	30.11.2023	149 065	149 065	0

Spoločnosť má s ČSOB bankou uzavretú Zmluvu o splátkovom úvere zabezpečenom zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikorona záruka na sumu 300 000 EUR so splatnosťou 20.5.2025 K 31.12.2022 bol zostatok úveru vo výške 248 574 EUR.

Ručenie:

ČSOB - Zmluva č. 5001/21/004

- Záložné právo k pohľadávke z účtu bez reálnej blokácie
- Všetky existujúce a budúce pohľadávky z obchodného styku
- Štátna záruka 1 (SIH) COVID rating

Spoločnosť má s VUB bankou uzavretú Zmluvu o terminovanom úvere č.748/2021 na sumu 700 000 EUR so splatnosťou 20.6.2025 K 31.12.2022 bol zostatok úveru vo výške 601 865,27 EUR vrátane úrokov.

Spoločnosť má s VUB bankou uzavretú Zmluvu o terminovanom úvere č.1227/2022 na sumu 300 000 EUR so splatnosťou 20.9.2026 K 31.12.2022 bol zostatok úveru vo výške 302 301,03 EUR vrátane úrokov.

Spoločnosť má s VUB bankou uzavretú Zmluvu o terminovanom úvere č. 25.9.2023 na sumu 1 500 000 EUR so splatnosťou 225.9.2032 K 31.12.2022 bol zostatok úveru vo výške 1 506 254,67 EUR vrátane úrokov.

Ručenie:

VÚB – Zmluva o kontokorentnom úvere 1238/2021/UZ

- Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom
- Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené
- Záložné právo na pohľadávku z vkladu alebo z účtu vedeného vo VUB
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty priemyselné výrobo-prevádzkový areál
- Záložné právo na nehnuteľný majetok- samostatné pozemky – pozemky evidované ako zastavaná plocha

VÚB – Zmluva o termínovanom úvere 748/2021 a 1227/2022/UZ

- Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom
- Antikورونا záruky – štátna pomoc

VÚB – Zmluva o termínovanom úvere 1227/2022/UZ

- Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom
- Záložné právo na nehnuteľný majetok - stavebné objekty komerčné, hotely, obchodno-kultúrne strediská, čerpace stanice

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Úver 20329 Oberbank	EUR	2,0%	10.3.2027	60 093	60 093	77 808
Úver 20423 Oberbank	EUR	1,8%	10.3.2025	16 061	16 061	28 645
Úver 21385 Oberbank	EUR	3,05%	10.4.2026	30 088	30 088	0
Krátkodobá pôžička						
Kerul' Peter	EUR	Bez úročenia	31.12.2023	615 069	615 069	346 771
Úver 21385 Oberbank	EUR		31.12.2023	12 254	12 254	0
Úver 20329 Oberbank	EUR	2,0%	31.12.2023	17 714	17 714	17 362
Úver 20423 Oberbank	EUR	1,8%	31.12.2023	12 585	12 585	12 354
Kerul' Rastislav	EUR	3%	31.12.2022	0	0	22 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
Toyota Financial Ser.	EUR	Pohyblivý	mesačne	3 063 154	3 063 154	2 906 903
ČSOB Leasing	EUR	0,3 – 1%	mesačne	2 768 226	2 768 226	2 073 166
QUBE Slovakia	EUR	Bez úročenia	mesačne	37 480	37 480	1 155
Unicredit Leasing	EUR	0,6 – 2,1%	mesačne	561 528	561 528	377 976

Zabezpečenie:

Toyota Financial Services: záložné právo bližšie popísane v kapitole F,1,d

i. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia:**

1. Pôžička prijatá od spoločníka spoločnosti: Peter Kerul' 615 069,-€

mena pôžičky: EUR
úrok: bezúročná
zabezpečenie: žiadne
splatnosť: do 31.12.2023

Spotrebný úver 20329 Oberbank– hodnota úveru 108.000,-€

mena úveru: EUR
úrok: 2,0 %
zabezpečenie: predmet ručenia je predmet financovania, dohoda o prevzatí ručenia
splatnosť: 10.3.2027

Spotrebný úver 20423 Oberbank – hodnota úveru 50.166,-€

mena úveru: EUR
úrok: 1,8%
zabezpečenie: predmet ručenia je predmet financovania
splatnosť: 10.3.2025

Spotrebný úver 21385 Oberbank – hodnota úveru 50 310,-€

mena úveru: EUR
úrok: 3,05%
zabezpečenie: predmet ručenia je predmet financovania
splatnosť: 10.4.2026

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	32 849	1 701
-audit		
-ostatné	32 849	1 701
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	31 403	31 609
-subvencie	22 581	25 650
-predl. záruky	8 822	5 959
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 327	5 460
-subvencie	17 475	2 366
-predl. záruky	1 852	3 094

Rozpustenie subvencií na obstaranie DHM je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

k) Významné položky derivátov:

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2

Názov položky	2022		2021	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia:

Informácie k prílohe č.3 časti G písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2022	2021
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	2022			2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

H. Informácie o výnosoch:

a) **Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar** s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb tržby za vozidlá a náhradné diely		Typ výrobkov, tovarov, služieb tržby za servisné služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	23 249 079	21 730 008	3 432 315	3 065 059	26 681 394	24 795 067
Spolu	23 249 079	21 730 008	3 432 315	3 065 059	26 681 394	24 795 067

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby:

Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie -407,- EUR (v roku 2021 zvýšenie 10 975,- EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	2022	2021
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	45 730	34 348	45 323	407	10 975
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	45 730	34 348	45 323	407	10 975
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	407	10 975

b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

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		
Tržby z predaja služieb	3 432 315	3 065 059
Tržby za tovar	23 249 079	21 730 008
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	26 681 394	20 540 839

I. Informácie o nákladoch:

1. **Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady** Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	2022	2021
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 200	5 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 200	5 200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	990 548	868 920
-nájomné	58 524	48 174
-reklama, inzercia	142 231	171 278
-subdodávky	216 071	182 109
-ostatné	573 722	467 359
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:	89 233	55 732
-manka a škody	2 025	3 598
-odpis pohľadávok	0	15 334
- ostatné	87 208	36 800
Finančné náklady, z toho:	123 312	57 104
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31	24
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho;	123 281	57 080
-nákladové úroky	81 029	26 886
-bankové poplatky	42 252	30 194

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	360 354			429 597		
teoretická daň		75 674	21		90 215	21
Daňovo neuznané náklady	217 590	45 694	12,7	229 889	48 277	11,2
Výnosy nepodliehajúce dani	-35 330	7 419	-2	-167 809	- 34 694	-8
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						

Iné						
Spolu	542 614	113 949	31,6	491 677	103 252	24
Splatná daň z príjmov		113 949	31,6		103 252	24
Odložená daň z príjmov		-4 574	1,3		21 289	5
Celková daň z príjmov		109 375	30,4		124 541	29

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

1.Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od spoločnosti K-plus a. s. Poprad časť nebytových priestorov (900m2) stroje a zariadenia. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročný nájom 33 930€.

Spoločnosť má v nájme budovu autosalónu a servisu v Prešove slúžiace na predaj a servis značiek OPEL (802m2). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú (zapl. nájomné v roku 2022= 7704€ na účte 51808)

2.Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok , ktorý sa vedie na podsúvahových účtoch

Názov položky	2022	2021
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky	92 650	123 861

Iné položky: DPH z prijatých záloh 92 650,-€ /podsúvahový účet 75324/

DPH z prijatých záloh vo výške 92 650,-€ bola v súlade so zákonom o DPH odvodená . Táto čiastka predstavuje záväzok spoločnosti , ktoré je potrebné navyše odpočítať od uskutočnených zdaniteľných plnení. Uvedené DPH nie je súčasťou záväzku vykazaného na r.107 súvahy.

Ostatné finančné povinnosti.

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

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

Iné aktíva

Spoločnosť ma nasledujúce iné aktíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Zápis ochrannej známky v prevedení PK Auto do registra ochranných známk SR

Iné pasíva:

Spoločnosť k 31.12.2022 neviduje iné pasíva.

Podmienený majetok a záväzky

Spoločnosť nemá podmienené aktíva.

Podmienené záväzky

Spoločnosť je účastníkom viacerých súdnych sporov.

PK AUTO, spol. s r. o. v pozícii žalovaného

Voči spoločnosti PK AUTO, spol. s r. o. sú vedené viaceré súdne spory. V účtovnej závierke je vytvorená rezerva na predmet súdnych sporov vo výške 4 515,- EUR na prípadný dopad, ktorý by z daných súdnych sporov mohol vyplývať.

Všeobecná úverová banka, a. s. vystavila dňa 3.12.2021 bankovú záruku číslo 009020282605 s platnosťou do 30.11.2026 v sume 70 000 Eur.

Všeobecná úverová banka, a. s. vystavila dňa 3.12.2021 bankovú záruku číslo 009020282605 s platnosťou do 30.11.2026 v sume 150 000 Eur.

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

- príjmy zo závislej činnosti štatutárov za rok 2022: 7 800 EUR
- príjmy zo závislej činnosti štatutárov za rok 2021: 7 800 EUR

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021:žiadne).

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

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

Medzi spriaznené osoby spoločnosti PK Auto, spol. s.r.o., Prešov patria:

- PK Tech spol. s. r. o.
- PK Auto plus spol. s r. o.
- K-PLUS a. s.
- Peter Keruľ
- Kúpele Nový Smokovec
- QUBE Slovakia spol. s r. o
- QUBE Group, a. s.
- Likus.r.o.
- Nidum Group, a. s.
- Nidum Development, s. r. o.

V priebehu roku 2022 boli vykázané obchodné transakcie so spriaznenými osobami uvedenými v nasled.tabuľke

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
PK TECH spol. s .r. o.	Iné pohľadávky	206 400	185 100
	Závázky z OS	75 244	21 146
	Pohľadávky z OS	7 955	84 248
	Tovar -výnos	0	845
	Služby -náklad	62 703	17 625
QUBE SLOVAKIA	Servis- výnos	660 031	579 511
	Pohľadávky z OS	890 039	734 769
	Závázky z OS	47 160	48 413
	Služby- náklad	32 517	27 968
	Iné záväzky	37 480	1 155
PK AUTO plus spol. s.r.o.	Nájom - výnos	398	398
	Pohľadávky z OS	478	478
K-PLUS a.s.	Služby -náklad	33 930	33 930
	Závázky z OS	42 083	42 578
Peter Keruľ	Iné záväzky	615 069	346 771
Rastislav Keruľ	Iné záväzky	0	22 000
QUBE GROUP	Pohľadávky z OS	1 440	1 440
	Nájom - výnos	1 349	1 200
Kúpele N. Smokovec	Pohľadávky z OS	169 430	136 142
	Nájom - výnos	139 445	129 677
	Výnos - ostatné	1 747	1 935
Nidum Group, a.s.	Iné pohľadávky	375 000	100 000
Nidum Development, s.r.o.	Iné pohľadávky	1 546 000	1 356 000

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po 31.decembri 2022 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na pravdivé a verné zobrazenie skutočností v účtovnej závierke k 31.12.2022. Na základe dostupných informácií, štatutármi zástupcovia spoločnosti neočakávajú, že by činnosť spoločnosti mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiach v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, pred všetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

P. Prehľad zmien vlastného imania**Bežné účtovné obdobie: 2022**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 996 087
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	250 979
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 247 066
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	305 056
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-54 077
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:2021

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 691 031
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	305 056
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 996 087
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	

e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	21 558
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	283 498
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Súčasťou účtovnej závierky je Prehľad peňažných tokov za rok 2022 Cash Flow vypracovaný nepriamou metódou v štruktúre, ktorá odzrkadľuje čisté peňažné toky z prevádzkovej, investičnej a finančnej činnosti.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a prípadná časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Za peňažné ekvivalenty sa považuje krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Termínované vklady ÚJ v roku 2022 nerealizovala.

ČASŤ T.			
PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY			
Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Minulé účtovné obdobie 2021	Bežné účtovné obdobie 2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	429 596	360 354
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	197 931	439 139
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	224 817	302 002
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	-18 977	-6 815
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-29 290	62 927
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	26 886	81 029
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)		-4
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11	Kurzový strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach PPT (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2 034 573	- 1 163 108
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 394 551	-409 908
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	377 484	-68 474
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 017 505	-684 726
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-1 380 160	-363 615
A.3	Prijaté úroky (+)		4
A.4	Výdavky na zaplatené úroky (-)		
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.6.)	-1 380 160	-363 611
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-79 959	-50 221
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9)	- 1 460 119	-413 832
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	7 716	7 029
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-708 621	-2 978 319
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 a/		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B.11	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (-)		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19)	-700 905	-2 971 290
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi, alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 281 744	2 712 056
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)	1 008 313	1 650 682
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 (-)		
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o nájme prenajatej veci (-)		
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 (+)	1 075 892	1 071 187
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 (-)	97 539	-9 724
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
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 (-)		
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 (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9)	2 281 745	2 712 145
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	120 721	-672 977
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	539 716	660 437
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	660 437	-12 540
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k PP a PE 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 (+/-)	660 437	-12 540