

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	DISPO-M s.r.o.
Sídlo:	Nemečianska 450/3
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 21.6. 2016.
Hlavný predmet podnikania:	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti veľkoobchod
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť DISPO - M s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

DISPO-M s.r.o. (ďalej len účtovná jednotka) spĺňa podľa veľkostných podmienok na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka, ÚJ** bude zostavovať účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	6 204 916	6 097 971	Áno
Čistý obrat celkom	15 841 594	13 226 760	Áno
Počet zamestnancov	22	22	Nie

1a Opis hospodárskej činnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutelných vecí
- Čistiace a upratovacie služby
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosť do 3,5t vrátane prípojného vozidla

2) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nemá ručenie v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky zo rok 2021

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená ÚNMS SR (zriaďovateľ) dňa 07.11.2022

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona č.431/2000 Z.z. za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

ÚJ nepatrí do konsolidovaného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	21,25	21,25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	22
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

2) Účtovné zásady a účtovné metódy

- ✓ Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- ✓ 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.
- ✓ 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 sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- ✓ Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- ✓ Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich 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 vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- ✓ Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie účtovnej jednotky vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- ✓ 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 ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

- ✓ Prepočet údajov v cudzích menách na euro.
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:
- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
- ✓ Účtovná jednotka v roku 2021 nemenila účtovné zásady, ani účtovné metódy.

3) Účtovná jednotka nerealizovala transakcie, ktoré neuvádza v súvahe

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU)

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou. Obstarávacia je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.
2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť;
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: reálnou hodnotou.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: - obstarávacou cenou. Obstarávacia je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť;
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: reálnou hodnotou. V roku 2022 bol obstaraný DHM len kúpou.
7. Dlhodobý finančný majetok: obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky, provízie maklérom, poradcom, burzám). Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku
8. Zásoby obstarané kúpou:
 - nakupovaný materiál – obstarávacou cenou;
 - nakupovaný tovar – obstarávacou cenou;
9. Zásoby obstarané iným spôsobom: - reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii,.
10. Pohľadávky:
 - a) pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - b) pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
 - c) Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v s tĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

11. Krátkodobý finančný majetok: - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
12. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: - očakávanou menovitou hodnotou.
13. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:
 - a) Závazky - pri ich vzniku – menovitou hodnotou
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.
 - b) Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti, pri zohľadnení rizík a neistôt. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - c) Dlhopisy, pôžičky, úvery - pri ich vzniku – menovitou hodnotou
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.
 - d) Úroky - z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
14. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: - očakávanou menovitou hodnotou.
15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
16. Prenajatý majetok : účtovná jednotka má DHM obstaraný formou finančného lízingu.
17. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov
 - daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
 - daň z príjmov odložená – sa účtuje 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%.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku:

- ✓ k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške podľa posúdenia ich využiteľnosti v účtovnej jednotke alebo možného odpredaja,
- ✓ k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- ✓ k pohľadávkam: ak existuje objektívny dôvod, že účtovná jednotka nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky za pohľadávky, vytvára sa opravná položka. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Na základe odborného odhadu možnosti neuhradenia pohľadávky sa tvorí opravná položka. Percento tvorby opravných položiek závisí od konkrétnych zisťovaní

c) Ocenenie záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia tvorí rezervy:

Krátkodobé rezervy

- ✓ na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho poistenia
- ✓ na zostavenie účtovnej závierky

d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

ÚJ nemá takýto majetok.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

ÚJ nemá k tomuto vecnú náplň.

f) Odpisový plán pre dlhodobý majetok

- ✓ Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý je stanovený s ohľadom na predpokladanú dobu využívania
- ✓ Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania. Účtovné odpisy sú rovnomerné.
- ✓ Dlhodobý majetok nespĺňajúci limit ocenenia uvedený v zákone o dani z príjmov sa účtuje ako zásoby (pri hmotnom majetku) a ako služba (pri nehmotnom majetku). Majetok nespĺňajúci limit je evidovaný na podsúvahových účtoch, kde sa eviduje od výšky 40 €, s výnimkou mobilných telefónov, ktoré sa evidujú bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny.
- ✓ ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku.

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	doba odpisovania (počet rokov)	Metóda odpisovania
Software	4 - 10	lineárna
Ostatný DNM	4	lineárna
Stavby	12 - 40	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 6	lineárna
Ostatné stroje, prístroje a zariadenia	4 - 20	lineárna
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4	lineárna

g) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

ÚJ neboli poskytnuté dotácie.

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

V roku 2022 účtovná jednotka neopravovala významné chyby minulých účtovných období.

III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Dlhodobý nehmotný majetok

ÚJ nemá dlhodobý nehmotný majetok.

a.2) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	357 000	2 022 963	334 447				0	3 333	2 717 743
Prírastky			47 978				47 978	65 745	161 701
Úbytky			15 984				47 978	39 303	103 265
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	357 000	2 022 963	366 441				0	29 775	2 776 179
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		311 875	211 119						522 994
Prírastky		101 835	51 786						153 621
Úbytky			15 984						15 984
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		413 710	246 921						660 631
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	357 000	1 711 088	123 328				0	3 333	2 194 749
Stav na konci účtovného obdobia	357 000	1 609 253	119 520				0	29 775	2 115 548

- V roku 2022 bol zaradený dlhodobý majetok v celkovej hodnote 47 978,16 €. Medzi najvýznamnejšie prírastky hmotného majetku patria dopravné prostriedky
- V roku 2022 bol vyradený dlhodobý majetok poškodený, neopraviteľný a zastaraný. Zostatková cena tohto vyradeného majetku bola 997.98 €
- UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.
- UJ má poistené stavby a prístroje a dopravné prostriedky v poisťovni Generali.

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo
Účtovná jednotka nemá takýto majetok.

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:

Účtovná jednotka nemá takýto majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

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:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Majetok, ktorým je goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka nemá takýto majetok

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemala náklady na výskum a vývoj.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnenie

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok a preto neuvádza ďalšie informácie podľa bodu g- I čl. II Opatrenia.

m) Opravné položky k zásobám

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

Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k zásobám.

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	0

o) Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU)

Účtovná jednotka nemala povinnosť účtovať o zákazkovej výrobe.

p) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

ÚJ netvorila OP k pohľadávkam. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemala účtovná jednotka pohľadávka viac ako rok po splatnosti.

g) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti (brutto)

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	1 983 006	0	1 983 006

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	0
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty). ÚJ nevznikli dočasné rozdiely, na základe ktorých by musela účtovať o odloženej dani.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nevlastní krátkodobý finančný majetok, preto neuvádza informácie k ďalším bodom u-w

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie
----------------------------------	-----------------------

Krátkodobý FM v PUJ	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ	0
Vlastné akcie a vlastné podiely	0
Obstaranie krátkodobého FM	0
Spolu	0

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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

x) Informácie o vlastných akciách

Netýka sa účtovnej jednotky.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 681
COMISA-výstava	2 681
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 694
Prenájom plochy	5 495
Poistenie vozidiel	3 031
Upgrade MRP	183
Domeny	108
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 786
Množstevný bonus od dodávateľov, za odobraný tovar	9 786

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

1. Základné imanie predstavuje sumu 5 000 €. Ide o splatenie imania spoločníkmi pri založení spoločnosti.,
2. Hodnota upísaného vlastného imania : 0
3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2021	1 051 427,17
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	1 051 427,17
Iné	
Spolu	1 051 427,17

4. Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania.

Účtovná jednotka v roku 2022, neúčtovala náklady a výnosy priamo na účty vlastného imania

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Netýka sa ÚJ.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo usporiadanie účtovnej s straty

Názov položky	
Účtovný zisk za rok 2022	1 219 456
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce 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	
Iné	
Spolu	1 219 456

b) Rezervy

1. Záonné rezervy

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:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 598	19 839		20 598	19 839
Na nevyčerpané dovolenky	16 098	15 339		16 098	15 339

2. Ostatné rezervy

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 598	19 839		20 598	19 839
Na audit	4 500	4 500		4 500	4 500

Predpoklad vyplatenia všetkých krátkodobých rezerv je rok 2023.

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Dlhodobé záväzky v účtovnej jednotke sú záväzky:

- Pôžička od konateľa, zostatok k 31.12.2022 bol v sume 554 100 €
- Úver na nákup áut, zostatok k 31.12.2022 bol v sume 28 319 €

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	582 419	0	582 419
Krátkodobé záväzky	1 711 598	0	1 711 598

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	582 419
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	582 419
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	
Krátkodobé záväzky spolu	1 711 598
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 711 598
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia

Netýka sa ÚJ.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty). ÚJ nevznikli dočasné rozdiely, na základe ktorých by musela účtovať o odloženej dani.

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	152 623	152 623	0	21	0
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	21	0
Iné				21	
Spolu	X	x	X	x	0

g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	942
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 295
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 295
Čerpanie sociálneho fondu	2 907
Konečný zostatok SF:	330

Zo sociálneho fondu je poskytovaný zamestnancom príspevok na
✓ stravovanie

h) Vydané dlhopisy

Netýka sa ÚJ.

i.) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka má prijatú pôžičku od konateľa spoločnosti v sume 2 122 100. Zostatok pôžičky k 31.12.2022 bol v sume 554 100 €

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa

ÚJ nemá náplň.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

ÚJ má obstaraný majetok formou finančného prenájmu. Ide o vysokozdvížný vozík. Finančný prenájom tohto majetku končí v roku 2023.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani

ÚJ nemá náplň.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Výnosy a náklady

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu

Výrobok	Bežné účtovné obdobie	
		%
Tržby za tovar	15 836 084	99,96
Tržby z predaja služieb	5 510	0,03
Tržby z predaja DHM	1 292	0,01
Tržby spolu	15 842 886	100

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Netýka sa ÚJ.

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0
Aktivácia materiálu a tovaru	
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho najvýznamnejšie boli:	18 079
Inventarizačné rozdiely	11 073
Podpora predaja	4 300

--	--

e) Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov
	Bežné účtovné obdobie
Mzdy	447 868
Ostatné náklady na závislú činnosť	0
Zákonné zabezpečenie	155 492
Zákonné sociálne náklady	23 258
Sociálne zabezpečenie	0
Osobné náklady spolu	626 618

f) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Opis účtovného prípadu	Bežné účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov	0
Výnosové úroky	0
Kurzové zisky počas roku	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu	0
Ostatné finančné výnosy	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu	0

g) Významné položky nákladov na nákup služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	494 571
Cestovné	152
Opravy a údržba	43 845
Náklady na reprezentáciu	9 056
Ostatné služby	441 517
Z toho :	
Poradenstvo na výpočtovú techniku	69 877
Reklama	72 350
Sprostredkovanie obchodu	100 113
Doprava tovaru	96 591

Ostatné služby	102 586
----------------	---------

Ostatné služby predstavujú telefónne poplatky, mýto, spracovanie miezd, poštovné, BOZP, prístup do internetovej siete, servisné práce a pod.

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Ostatné náklady na hospodársku činnosť , z toho najvýznamnejšie bolo:	9 077
Poistné vozidiel a budovy	6 499

i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Finančné náklady , z toho	5 449
Kurzové straty , z toho:	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0
Ostatné významné položky finančných nákladov , z toho:	5 449
Bankové poplatky	4161
Úroky	1288

2) V roku 2022 sa nevyskytli výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

3) Náklady za overenie individuálnej závierky audítorm

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenst
	Bežný rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 500

4) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	15 836 084
Tržby z predaja vlastných výrobkov	
Tržby z predaja služieb	5 510
Iné súvisiace výnosy	19 371
Čistý obrat celkom	15 860 965

V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – účtovná jednotka nemá podmienený majetok

1b) **Podmienené záväzky** – účtovná jednotka nemá podmienené záväzky

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3) **Podsúvahové účty**

ÚJ neúčtuje na podsúvahových účtoch.

VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.decembri 2022 žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Zvážili sme všetky potenciálne negatívne dopady na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti aj v roku 2023.

VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

a) ÚJ ma spriaznenú osobu spoločnosť PROFITHERM-PM s.r.o. V roku 2022 vznikli v rámci vzájomných vzťahov, len také obchodné vzťahy, kde sa ceny nelíšia od cien používaných medzi nezávislými osobami.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pohľadávky a záväzky v

	Bežné účtovné obdobie
Pohľadávky	1 200
Záväzky	644 660

b) Transakcie

	Bežné účtovné obdobie
Náklady	644 660
tovar	574 783
služby	69 877
Výnosy	1 200
služby	1 200

2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

a) Priznané odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov
ÚJ nemá náplň

b) Poskytnuté jednotlivé druhy záruk alebo iné zabezpečenia

Účtovná jednotka neposkytla členom orgánov žiadne záruky ani iné zabezpečenia.

c) Poskytnuté pôžičky

Účtovná jednotka neposkytla členom orgánov žiadne pôžičky.

d) Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

e) Použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú – neboli poskytnuté

VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

Činnosť účtovnej jednotky nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23 d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	2 671 275	1 051 427	113 358		3 890 731
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 662				2 662
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 611 686	1 051 427			2 663 113
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 332 814		113 358		1 219 456
Ďalšie zmeny vlastného imania					0
Vyplatené dividendy					0