

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	BAU – MARKET a.s.
Sídlo:	821 04 Bratislava, Galvaniho 8
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra : 3.3.2005
Hlavný predmet podnikania:	Predaj tovaru
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť BAU-MARKET a.s. nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

2. Informácie o neobmedzenom ručení:

Spoločnosť BAU-MARKET a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za kalendárny rok 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 20. mája 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BAU-MARKET a.s. k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 Zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1. 2022 do 31.12.2022.

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Spoločnosť BAU-MARKET a.s. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu 31.12.	7	7
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka spoločnosti BAU-MARKET a.s. bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle §7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
3. Spoločnosť BAU-MARKET a.s. neeviduje transakcie ktoré nie sú uvedené v súvahe . Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň.

4. Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Dlhodobý nehmotný majetok ktorého obstarávací cena je 2400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený

Interne vytvorený dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorenou činnosťou, nemá pre túto časť obsahovú náplň.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak sa oceňuje reprodukčnou cenou.

Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný inak, nemá pre túto časť obsahovú náplň.

d) Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Pri odpisovaní dlhodobého hmotného majetku vzala účtovná jednotka za základ dobu odpisovania podľa daňových odpisových sadzieb a metódu rovnomerného odpisovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania.

Drobný hmotný investičný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700,- EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

e) Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený

Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený sa oceňuje vlastnými nákladmi. Spoločnosť neeviduje interne vytvorený majetok, nemá pre túto časť obsahovú náplň.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom)

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak sa oceňuje reprodukčnou cenou. Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný inak, nemá pre túto časť obsahovú náplň.

g) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok, nemá pre túto časť obsahovú náplň.

h) Zásoby obstarané kúpou

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka spôsobom A účtovania zásob.

Nakupované zásoby sú oceňované obstarávacou cenou. Vedľajšie náklady obstarania sú rozpúšťané do nákupnej ceny zásob. Priamo na účet 518 sú účtované náklady obstarania v prípade že sa zásoby v čase rozpúšťania vedľajších nákladov nenachádzajú na sklade. Vedľajšie náklady sú zahrnuté priamo v predajnej cene tovaru.

Vyskladňované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, nemá pre túto časť obsahovú náplň.

j) Zásoby obstarané inak (darom)

Zásoby obstarané inak sa oceňujú reálnou cenou. Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané inak, nemá pre túto časť obsahovú náplň.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti sa oceňuje menovitou hodnotou. Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň.

l) Vlastné pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek k pohľadávkam.

m) Kúpené pohľadávky

Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú cenou obstarania, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

n) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

o) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

p) Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku sú oceňované menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sú oceňované obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzku je iná ako suma v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej menovitej hodnote záväzku.

q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

r) Deriváty

Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň.

s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň.

u) Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu, t.j. možnosti odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

5. **Informácie o oprave významných chýb minulých období**

- po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadne opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období
- opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia
- významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú voči minulým výsledkom hospodárenia

C. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Spoločnosť BAU-MARKET a.s. nemá pre túto časť obsahovú náplň

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	2022							
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelne veci a súbory hnutelných veci	Základné stáda a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia	0	6475	67182	0	0	0	0	73657
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6475	67182	0	0	0	0	73657
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia	0	4184	56545	0	0	0	0	60729
Prírastky	0	809	5849	0	0	0	0	6658
Úbytky	0			0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	4993	62394	0	0	0	0	67387
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia	0	2291	10637	0	0	0	0	12928
Stav na konci účtovného obdobia	0	1482	4788	0	0	0	0	6270

Dlhodobý hmotný majetok	2021							
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelne veci a súbory hnutelných veci	Základné stáda a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia	0	6475	67182	0	0	0	0	73657
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6475	67182	0	0	0	0	73657
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia	0	3374	50696	0	0	0	0	54070
Prírastky	0	810	5849	0	0	0	0	
Úbytky	0			0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	4184	56545	0	0	0	0	60729
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia	0	3101	16486	0	0	0	0	19587
Stav na konci účtovného obdobia	0	2291	10637	0	0	0	0	12928

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii majetok na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii majetok, ktorý má v nájme a vykazuje ho ako svoj majetok.

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok poistený pre prípad krádeže a živeľnej pohromy.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý ku dňu závierky používa, no vlastnícke právo nie je zapísané v katastri nehnuteľnosti.

1. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň.

2. Zásoby

Spoločnosť pri svojej činnosti eviduje zásoby.

Prehľad zásob za rok 2022

Položka	Stav na začiatku obdobia	Prijem	Výdaj	Stav na konci obdobia
Tovar na sklade - Bratislava	27792	1 356 172	1 350 380	33584
Tovar na sklade - Dunajská Lužná	125339	620 455	496 521	249273
Spolu	153131	1976627	1846901	282857

Spoločnosť netvorila k zásobám opravné položky.

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii zásoby, ku ktorým je zriadené záložné právo, alebo obmedzenie.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

4. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

5. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľke:

	2022		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči konsolidovanému celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	47729	191555	239284
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2232	0	2232
Iné pohľadávky	3064	0	3064
Krátkodobé pohľadávky spolu	53025	191555	244580

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke:

	2021		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči konsolidovanému celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	47618	312242	359860
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	8000	0	8000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	22047	0	22047
Iné pohľadávky	3458	0	3458
Krátkodobé pohľadávky spolu	81123	312242	393365

Pohľadávky po splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2022	2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	191555	312242
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	191555	312242
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného leasingu iným subjektom.

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	61438	20219	2858	50245	28554
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	61438	20219	2858	50245	28554

Pohľadávky	2021				
	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
Pohľadávky z obchodného styku	29733	34310	2605	0	61438
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	29733	34310	2605	0	61438

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného leasingu iným subjektom.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje majetok na finančných účtoch.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny /stravné lístky/, účty v bankách.

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	2022	2021
Pokladnica, ceniny	958	1301
Bežné účty v bankách /kontokorent/	64326	8353
Terminované účty v bankách	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	65284	9654

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť eviduje zostatky na účtoch časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	2022	2021
Náklady budúcich období- dlhodobé z toho:	0	0
Náklady budúcich období – krátkodobé z toho:	499	1044
Zmluva o úvere CarCredit 4145500912	86	648
Doména a služby ESET	151	151
BL042IF poistenie	262	
Príjmy budúcich období – dlhodobé z toho:	0	0
Príjmy budúcich období – krátkodobé z toho:	0	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Spoločnosť je akciovou spoločnosťou a uvádza nasledujúce informácie:

Položka	2022	2021
Základné imanie celkom	34000	34000
Počet akcií /a.s./	1000	1000
Nominálna hodnota 1 akcie /a.s./	34,00	34,00
zisk/+, strata -/ účtovného obdobia	26056	-3687
Zisk /+/, strata -/ na akciu	26,06	-3,69

2. Informácia o rozdelení zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období hospodárila so stratou vo výške 3487 EUR. Valné zhromaždenie rozhodlo previesť vykázanú do neuhradenej straty minulých rokov.

Údaje o rozdelení zisku predošlého účtovného obdobia sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	2021
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	0
Názov položky	2021
Účtovná strata	-3787
Vysporiadanie účtovnej straty	2021
Zo zákonného rezervného fondu	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-3787
Iné	0
Spolu	-3787

3. Rezervy

K rezervám spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Názov položky	2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	6340	5334	6340	0	5334
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4689	1877	4689	0	1877
Rezerva na poistenie k nevyčerpaným dovolenkám	1651	7211	1651	0	7211

Názov položky	2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	7759	6340	7759	0	6340
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	5739	4689	5739	0	4689
Rezerva na poistenie k nevyčerpaným dovolenkám	2020	1651	2020	0	1651

4. Závazky

Štruktúra záväzkov /okrem bankových úverov/ podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľke:

Názov položky	2022		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	116075	137537	253612
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	108548	0	108548
Závazky voči zamestnancom	7107	0	7107
Sociálne poistenie	4614	0	4614
Daňové záväzky a dotácie	9888	0	9888
Iné záväzky	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	246232	137537	383769

Názov položky	2021		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	42294	103791	146085
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	66816	0	66816
Závazky voči zamestnancom	6074	0	6074
Sociálne poistenie	3922	0	3922
Daňové záväzky a dotácie	8394	0	8394
Iné záväzky	547	0	547
Krátkodobé záväzky spolu	128047	103791	231838

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť v roku 2019 zakúpila motorové vozidlo Fiat Doblo Cargo v hodnote 16 276 EUR, ktorého kúpu čiastočne financovala cez CarCredit od spoločnosti UniCredit Leasing Slovakia a.s.

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
Istina	361	0	0	2130	361	0
Finančný náklad	2	0	0	56	2	0
Spolu	363	0	0	2186	363	0

5. Sociálny fond

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	839	775
Tvorba SF na ťarchu nákladov	559	496
Tvorba SF zo zisku	0	0
Ostatná tvorba SF	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	559	496
Čerpanie sociálneho fondu spolu	455	432
Konečný zostatok sociálneho fondu	943	839

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň.

7. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finanční výpomoci

Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň.

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje zostatky na účtoch časového rozlíšenie, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.

9. Odložená daň z príjmu

Odložená daňová pohľadávka, ktorú spoločnosť eviduje, vznikla zúčtovaním nákladov za sprostredkovanie, ktoré je pre uplatnenie výdavku v základe dane podmienené jeho zaplatením.

Výpočet odloženej dane z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou z toho:	0	0
odpočítateľné	3400	3400
zdaniteľné	0	-3850
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov /v%/	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	-95
Uplatnená daňová pohľadávka	809	714
Zaúčtovaná ako náklad	0	-809
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

10. Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Spoločnosť vykázala hospodársky výsledok, ktorý transformovala na základ dane.

K transformácii účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane spoločnosť uvádza:

V súlade so Zákonom č. 595/2003 o dani z príjmov, v aktuálnom znení, spoločnosť upravila základ dane o položky, ktoré nie sú predmetom dane ktoré znižujú zvyšujú základ dane.

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	35326			-3549		
Teoretická daň		7419	21%		-745	21%
Pripočítateľné položky	8814	1851	21%	8534	1792	21%
Odpočítateľné položky	-3850	-809	21%	-3400	-714	21%
Odpočet daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Základ dane	40290	8461	21%	1585	333	21%
Úprava splatnej dane	0	0	21%	0	0	21%
Splatná daň z príjmov po úpravách	40290	8461	21%	1584	333	21%
Odložená daň z príjmov	3850	809	21%	-450	-95	21%
Celková daň z príjmov	44140	9270	21%	1134	238	21%

11. Deriváty

Spoločnosť nepoužíva finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	2022	2021
Tržby za predaj tovaru	2165390	1942556
Tržby za predaj tovaru SR - stavebný materiál	2095725	1906133
Tržby za predaj tovaru EU - stavebný materiál	69665	36423
Tržby za predaj služieb	2673	3040
Tržby – súvisiace s predajom materiálu	2673	3040

2. Vnútroorganizačné zásoby

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

3. Výnosov pri aktivácii nákladov

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

4. Výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2022	2021
Tržby z predaja IM	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti z toho:	2356	1805
Výnosy z pohľadávok	0	0
Centové vyrovnanie	19	27
Prebytky na zásobách	533	495
Ostatné výnosy	1804	1283

5. Osobné náklady

Názov položky	2022	2021
Mzdové náklady	112184	96484
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	38496	33010
Ostatné sociálne náklady	4832	4033
Osobné náklady spolu	155512	133527

6. Finančné výnosy

Názov položky	2022	2021
Výnosy z predaja CP a podielov	0	0
Výnosové úroky	0	66
Kurzové zisky počas roku	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy z finančnej činnosti	0	66

7. Náklady na nákup služieb

Názov položky	2022	2021
Opravy a udržiavane	2017	4224
Cestovné	2551	1109
Reprezentačné	80	0
Inzercia a reklama	3250	3282
Nájomné	9338	9305
Preprava	21928	12628
Právne ekonomické a iné poradenstvo	318	0
Sprostredkovanie	31259	46092
Ostatné	28058	20788
Náklady za poskytnuté služby	98799	97428

8. Náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	2022	2021
Odpis pohľadávky	0	0
Ostatné pokuty a penále	31	0
Manka a škody na zásobách	703	4684
Dary	8000	0
Ostatné	10	28
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	8744	4712

9. Finančné náklady

Názov položky	2022	2021
Náklady z predaja CP a podielov	0	0
Nákladové úroky	116	209
Kurzové straty	0	0
Ostatné finančné náklady	5767	5543
Osobné náklady spolu	5883	5752

10. Náklady na overenie individuálnej závierky auditorom

Názov položky	2022	2021
Náklady na overenie účtovnej závierky	2000	2000

11. Čistý obrat

Názov položky	2022	2021
Tržby z predaja tovaru	2165390	1942556
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	2673	3040
Čistý obrat celkom	2168063	1945596

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje finančné povinnosti ktoré nie sú vykázané v účtovných výkazoch.

4. Podsúvahové účtu

Spoločnosť nesleduje prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, pohľadávky z opcí, záväzky z opcí na podsúvahových účtoch.

F. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti vykonalo analýzu možných následkov a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť /okrem rastúcich cien vstupov/. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie nepretržitého pokračovania činnosti v blízkej budúcnosti.

G. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť vykonáva obchodné transakcie (kúpa stavebného materiálu, predaj stavebného materiálu a doplnkové služby spojené s kúpou a predajom tovaru) s ekonomicky a personálne prepojenými spriaznenými osobami.

IČO: 36346594 MPL STAVRO s.r.o.	2022	2021
Predaj stavebného materiálu	13179	17455
Nákupná cena stavebného materiálu	13129	17278

IČO: 31390951 MPL espace s.r.o.	2022	2021
Predaj stavebného materiálu	2188	5750
Nákupná cena stavebného materiálu	2117	5530

IČO: 31388639 MPL TRADING s.r.o.	2022	2021
Predaj stavebného materiálu	393338	388230
Nákupná cena stavebného materiálu	384441	380769

IČO: 36248533 MPL Krytstav s.r.o	2022	2021
Predaj stavebného materiálu	20434	18623
Nákupná cena stavebného materiálu	19009	17723

IČO: 48286800 FIREMAT, s.r.o.	2022	2021
Predaj stavebného materiálu	30999	24033
Nákupná cena stavebného materiálu	28944	23248

H. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme

Spoločnosť nemá právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

I. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Názov položky	2022
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	260093
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného roka	-81529
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	178564
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) Základné imanie zapísané do obchodného registra	0
b) Základné imanie nezapísané do obchodného registra	0
c) Emisné ážio	0
d) Zákonné rezervné fondy	0
e) Ostatné kapitálové fondy	0
f) Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0
g) Ostatné fondy tvorené zo zisku	0
h) Nerozdelený zisk minulých rokov	-107585
i) Neuhradená strata minulých rokov	0
j) Účtovný zisk alebo účtovná strata	26056
k) Vyplatené dividendy	0
l) Ďalšie zmeny vlastného imania	0

Názov položky	2021
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	263880
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného roka	-3787
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	260093
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
m) Základné imanie zapísané do obchodného registra	0
n) Základné imanie nezapísané do obchodného registra	0
o) Emisné ážio	0
p) Záonné rezervné fondy	0
q) Ostatné kapitálové fondy	0
r) Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0
s) Ostatné fondy tvorené zo zisku	0
t) Nerozdelený zisk minulých rokov	0
u) Neuhradená strata minulých rokov	0
v) Účtovný zisk alebo účtovná strata	-3787
w) Vyplatené dividendy	0
x) Ďalšie zmeny vlastného imania	0

J. Prehľad o peňažných tokoch

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		31.12.2022	31.12.2021
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	35326	-3549
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-31811	38841
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6658	6658
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	871	-1419
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-32884	31706
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6697	389
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	116	209
	Úroky účtované do výnosov (-)		-66
	Kurzové rozdiely (+/-)	0	0
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	125	1363
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	118539	-3512
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	126739	71375
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	121525	-75562
	Zmena stavu zásob (-/+) / 1 / bez OP	-129726	675
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)		122054	31799
	Prijaté úroky (+)	0	66
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-116	-209
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-63615	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	0	-20394
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	58323	11242

Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	0
	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	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Výdavky na krátkodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
	Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	0	0
	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) /413/	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-2693	-2693
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
	Príjmy z úverov (+)	0	0
	Výdavky na splácanie úverov (-)	0	0
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-2693	-2693
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0

	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-) Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2693	-2693
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	55630	8549
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	9654	1105
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	65284	9654