

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Čl. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti : **Spiš Market, spol. s.r.o.**
Šafárikovo námestie č.1
052 05 Spišská Nová Ves

Dátum založenia: 11.6.1996

Dátum zápisu do obchodného registra: 1.7.1996 – Obchodný register Okresného súdu Košice
I, odd. s.r.o., vl.č.8043/V

Identifikačné číslo: 31729541

IČ DPH: SK 2020504750

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú: - maloobchod mäsa a mäsových výrobkov
- maloobchod v rozsahu voľných živností

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	123	118
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	123	117
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Účtovná závierka bola zostavená za nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie **od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 23.5. 2022.

Za rok 2021 bol vykázaný zisk vo výške 134 910 eur, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 23.05.2022 zaúčtovaný na účet 428 029- Nerozdelený zisk.

Spoločníkom bol vyplatený podiel na zisku z Nerozdeleného zisku za rok 2020 vo výške 35 000 eur.

ČI. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný bol ocenený obstarávacou cenou.

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 nehmotného majetku do používania. Predpokladaná doba používania je 4 roky a odpisuje sa rovnomerne. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

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 hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 eur a menej, sa účtuje ako o zásobách. Odpisy sa zaokrúhľujú s presnosťou na dve desatinné miesta. Pozemky sa neodpisujú. Drobný hmotný majetok spoločnosť účtuje do spotreby.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádza z požiadavky zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z. dodržať zásadu jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádza z interného predpisu, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku, zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Majetok spoločnosti je poistený v poisťovni Kooperatíva, Allianz, UNIQA poisťovňa, Union poisťovňa, Komunálna poisťovňa, ČSOB poisťovňa a poisťovňa GENERALI.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacími cenami. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Spoločnosť vytvárala zásoby aj vlastnou činnosťou, a to na stredisku Výroba-baliareň mäsa v Spišskej Novej Vsi a od 1.1.2022 bolo obnovené vytváranie zásob aj na stredisku Rozrábka vo Svite. Tieto zásoby boli oceňované vlastnými nákladmi – podľa skutočnej výšky nákladov. Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky pri ich vzniku boli oceňované menovitou hodnotou.

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

Spoločnosť neprijala žiadny dar a nenadobudla majetok privatizáciou.

Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Splatná daň z príjmov je vo výške 21 % daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Spoločnosť nie je ručiteľom v iných spoločnostiach.

Čl. III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY**Dlhodobý nehmotný majetok:**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivov a-né náklady na vývo j b	Softvér c	Oce niteľ -né práv a d	Goodwil l e	Ostatn ý DNM F	Obsta - rávan ý DNM g	Poskytnut é preddavk y na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia		26959						26959
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		26959						26959
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia		26959						26959
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia		26959						26959
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia		0						0
Stav na konci účt. obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwil l	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnut é preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účt. obdobia		26959						26959
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		26959						26959
Oprávky								
Stav na zač. účt. obdobia		26959						26959
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		26959						26959
Opravné položky								
Stav na zač. účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účt. obdobia		0						0
Stav na konci účt. obdobia		0						0

Dlhodobý hmotný majetok:

	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ný ch vecí	Pes t o- vat e ľsk é cel ky trv al ých por a sto v e	Zákla d né stádo a t'ážné zvierá t á	Osta tn ý DH M	Obst a- rávan ý DHM	Pos k ytn ut é pre d dav k y na D H M	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat.	107 243	1312906	928 589				0		2348738
Prírastky	82 930	860 645	21 757				173 999		1139331
Úbytky			25 623						25 623
Presuny									
Stav na konci	190 173	2173551	924 723				173 999		3462446
Oprávky									
Stav na začiat.		882 060	636 267						1518327
Prírastky		63 565	93 024						156 589
Úbytky			25 623						25 623
Stav na konci		945 625	703 668						1649293
Opravné položky									
Stav na začiat.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci		0	0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiat.	107 243	430 846	292 322				0		830 411
Stav na konci	190 173	1227 926	221 055				173 999		1 813 153

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pest o- vate ľské celk y trva l ých por a stov	Základ né stádo a ťažné zvierat á	Ostatn ý DHM	Obst a- rávan ý DHM	Pos k ytn ut é pre d dav k y na D H M	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat.	107 243	1312906	878 855				25 310		2324314
Prírastky			49 734						49 734
Úbytky							25 310		25 310
Presuny									
Stav na konci	107 243	1312906	928 589				0		2348738
Oprávky									
Stav na začiat.		836 520	559 944						1396464
Prírastky		45 540	76 323						121 863
Úbytky									
Stav na konci		882 060	636 267						1518327
Opravné položky									
Stav na začiat.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiat.	107 243	476 386	318 911				25 310		927 850
Stav na konci	107 243	430 846	292 322				0		830 411

Spoločnosť počas roka obstarala DHM vo výške 882 401 eur, z toho :

- chladiaca vitrína 6 ks v celkovej hodnote 16 617 eur
- chladiaci box vo výške 2 706 eur
- šokový zmrazovač vo výške 2 434 eur
- hala Radlinského, Spišská Nová Ves vo výške 853 150 eur
- prístrešok k hale Radlinského, Spišská Nová Ves vo výške 7 494 eur

Spoločnosť počas roka obstarala aj pozemky vo výške 82 930 eur.

Spoločnosť eviduje krátkodobé a dlhodobé pohľadávky.

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku, pohľ.voči dcérskej účt. jedn. a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	7 363	0	7 363
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 363	0	7 363
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	362 848	18 898	381 746
Pohľadávky voči dcérskej účt. jed. a materskej účt. jedn.			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľad. voči spoloč. členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11 218	0	11 218
Iné pohľadávky	136 622	0	136 622
Krátkodobé pohľad. spolu	510 688	18 898	529 586

Spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávke voči spoločnosti CBA Slovakia, a.s. vo výške 350 eur za kauciu na nájom priestorov na ul. Kolárska, Spišská Nová Ves. Pohľadávka bola prihlásená do konkurzu.

Opravné položky k dlhodobému majetku a k zásobám sa nevytvárali.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a bankové účty vo VÚB, a.s. a v Privatbanke, a.s.. Spoločnosť má termínovaný vklad vo VÚB, a.s. vo výške 300 000 eur. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Opravné položky k finančnému majetku neboli tvorené a finančný majetok nebol založený.

Finančný majetok:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 436	8 526
Bežné bankové účty	708 759	1 566 337
Bankové účty termínované	300 000	12 948
Peniaze na ceste	3 350	13 673
Spolu	1 025 545	1 601 483

Spoločnosť vlastní dva dlhodobé dlhopisy v Privatbanke, a.s. , účtované na účtoch 065:

1. CP Penta VI/2020 - v počte 100 ks, v menovitej hodnote 1000 eur za 1 kus, dátum obstarania 29.6.2020, splatné 29.6.2023, fixný úrok 4,5 %.

2.CP Dr. Max III/2022 - v počte 100 ks, v menovitej hodnote 1000 eur za 1 kus, dátum obstarania 25.4.2022, splatné 25.4.2024, fixný úrok 3,5 %.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	96 504	53 963
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	866 474	751 156
Krátkodobé záväzky spolu	962 978	805 118
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 244	18 488
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	17 244	18 488

	Bežné obdobie	Predchádzajúce obd.
Závazky do lehoty splatnosti voči dodávateľom	544 842 eur	432 298 eur
Závazky po lehote splatnosti voči dodávateľom	96 504 eur	53 963 eur

Krátkodobé rezervy boli tvorené na nevyčerpané dovolenky, vrátane zdravotného a sociálneho poistenia, na základe priemernej mzdy zamestnancov a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Zároveň bola tvorená rezerva na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania v Nemecku.

Prehľad dlhodobých a krátkodobých rezerv:

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 989	109 710	125 989	0	109 710
Nevyčerpaná dovolenka a odvody z nej	125 989	109 410	125 989	0	109 410
Účtovné služby DE	0	300	0	0	300
Audítorské služby					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	127 362	125 989	127 362	0	125 989
Nevyčerpaná dovolenka a odvody z nej	127 362	125 989	127 362	0	125 989
Účtovné služby					
Audítorské služby					

Spoločnosť účtovala aj na účte 326 – Nevyfakturované dodávky, a to vo výške 4 498 eur.

Spoločnosť má bankový úver od VUB, a.s. vo výške 400 000 eur. Úroková sadzba pozostáva z dvoch položiek - jedna časť bude vypočítaná veriteľom pre každé úrokové obdobie (t.j.6 mesiacov) ako súčet sadzby EURIBOR pre toto úrokové obdobie a druhá časť je marža vo výške 2,00 % p.a.. V zmysle zmluvy o úvere je dohodnutý nárok na výplatu úrokovej dotácie maximálne do výšky 4% p.a..

Mesačná splátka úveru je stanovená vo výške 11 428 eur, splatnosť prvej splátky úveru je k 20.3.2023.

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

Spoločnosť vydala v roku 2022 do obehu vlastné darčkové poukážky na nákup tovaru vo vlastných predajniach. Jedna darčková poukážka má hodnotu 10,- eur, dátum použitia je do konca nasledujúceho mesiaca od jej zakúpenia. Z pohľadu DPH ide o tzv. viacúčelové poukazy, pri ktorých predmet dane predstavuje až skutočné odovzdanie tovaru výmenou za poukážku. Evidencia vlastných darčkových poukážok je vedená v účtovníctve cez podsúvahové účty. V roku 2022 bolo predaných 74 ks.

Sociálny fond:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 489	17 693
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 653	8 101
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 653	8 101
Čerpanie sociálneho fondu	11 548	7 306
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 594	18 489

Čerpanie SF:

- strava - príspevok zamestnancom	8 768 eur
- odmeny - životné jubileá	1 350 eur
- narodeninové poukážky	1 430 eur

ČLIV. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Medzi významné položky nákladov za poskytnuté služby patria opravy , cestovné, práce na rozrábke, nájomné, služby od Maison Group, s.r.o., servis programu a telekomunikačné služby. Z toho:

Materiálové náklady:

Spotreba materiálu	2 675 269 eur
Spotreba energií	249 711 eur
Spotreba tovaru	8 244 980 eur

Náklady na služby:

Opravy	41 220 eur
Cestovné	82 813 eur
Práce na rozrábke	33 420 eur
Telekomunikačné služby	25 768 eur
Nájomné	178 565 eur
Poradenské, konzultačné a administratívne služby	48 000 eur
Servis programu	34 516 eur
Osobné náklady	2 372 112 eur
Odpisy	156 589 eur

Spoločnosť uhradila zmluvnú pokutu, naúčtovanú na účte 544 010 vo výške 25 000 eur spoločnosti Radiana, s.r.o. na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 1.2.2022.

Náklady na auditorské služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 300	2 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 300	2 200
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokon.výroba a polotovary vlast. vyr.					
Výrobky					
Zvieratá					
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	0	0

Spoločnosť vytvára vlastné výrobky a účtuje na účte 613 904 - Zmena stavu výrobkov na stredisku Výroba, baliareň a na účte 613 906 – Zmena stavu výrobkov na stredisku Rozrábka. Vlastné výrobky odovzdáva do vlastných predajní cez účet 621 010 – Aktivácia materiálu a tovaru, celkom vo výške 2 421 726 eur.

Spoločnosť zaúčtovala aj aktiváciu dopravných služieb na účte 622 010, celkom vo výške 205 834 eur.

Čistý obrat:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	214 054	306 927
Tržby z predaja tovaru	11 540 162	11 119 605
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Čistý obrat celkom	11 754 217	11 426 532

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 729	X	X	154 688	x	X
Teoretická daň	X	1 833	21	X	32 484	21
Daňovo neuznané náklady	59 759	12 549	21	47 235	9 919	21
Príjmy, ktoré nepodliehajú dani	16 660	3 498	21	23 518	4 938	21
Vyňaté príjmy DE	-678	-142		51 284	10 770	
Umorenie daň. straty	18 315	3 846	21	23 914	5 022	21
Spolu	34 191	7 180	21	103 207	21 673	21
Splatná daň z príjmov SK	x	7 180	21	x	21 673	21
Splatná daň z príjmov DE	x	0		x	- 5 495	
Odložená daň z príjmov	x	-1 715	21	x	3 600	21
Celková daň z príjmov	x	5 465	21	x	19 778	21

Spoločnosť ukončila činnosť v Nemecku k 31.12.2021. Príjmy a výdavky v roku 2022 súvisia s jej ukončovaním - hospodársky výsledok dosiahnutý v Nemecku je strata vo výške 89 eur, daň z príjmu je 0 eur.

ČL.V.PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 100				9 100
Vl. akcie a vl. obch.podiely					
Zmena zákl.imania					
Pohl'. za upísané vl.imanie					
Emisné ážio					
Ostat.kapitál.fondy					
Zákon. rezerv. fond z kapitál.vkladov					
Oceň. rozd.z precen. majetku a záväzkov					
Oceň.rozd.z kapitál.účasťín					
Oceň.rozdiely.z precenen. pri zlúč., splynutí a rozdel.					
Zákon. rezervný fond	910				910
Nedeliteľný fond					
Štatut. a ostat.fondy					
Nerozdel.zisk min. rokov	2 161 227	134 910	35 000		2 261 136
Neuhrad. strata min. rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia pred zdanením	154 688	8 729	154 688		8 729
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vl. imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 100				9 100
Vlastné akcie a vl. obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlast.iman.					
Emisné ážio					
Ostatné kapitál.fondy					
Zákon. rezerv. fond kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitál.účasťín					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákon. rezerv. fond	910				910
Nedeliteľný fond					
Štatut. a ost. fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 836 979	358 103	33 855		2 161 227
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodár. bežného účt. obd.	496 729	154 688	496 729		154 688
Vyplatené dividendy					
Ost. polož.vl. imania					

Spoločníci nepoberali žiadne výhody členov štatutárnych orgánov a ich pracovnoprávny vzťah je zamestnanec.

Spoločnosť má ekonomické a personálne prepojenie so závislými osobami v spoločnosti Maison Group, spol. s r. o., medzi ktorými boli uskutočnené transakcie:

Poskytnuté služby pre Maison Group, s.r.o.:

- vedenie účtovníctva vo výške 2 400 eur
- nájom kancelárie, nájom poštovej schránky vo výške 2 280 eur
- telekomunikačné služby (prefakturované) vo výške 104 eur

Prijaté služby od Maison Group, s.r.o.:

- poradenské, konzultačné a administratívne služby vo výške 48 000 eur

Spoločnosť k 31.12.2021 ukončila nákup rozbúraného výsekového mäsa od spoločnosti Maison Group, spol. s r.o. , túto činnosť od 1.1.2022 zabezpečuje vo vlastnej réžii.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, až po deň zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne zmeny a okolnosti v spoločnosti.

Vypracovala: Ing. Helena Kačengová

V Spišskej Novej Vsi, dňa 20.3.2023

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2022
s použitím modifikovanej priamej metódy

v EUR

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)			
A.1.	Výdavky na PČ bez osobitne vykazov. položiek	01	-11 512 889	-13 350 393
A.1.2.	Výdavky na obstaranie predaného tovaru, výr. spotrebu a služby	02	-8 987 388	-9 049 802
A.1.3.	Výdavky na osobné náklady	03	-2 372 112	-2 149 982
A.1.4.	Výdavky na dane a poplatky okrem dane z príjmov	04	-35 531	-24 194
A.1.5.	Ostatné výdavky na PČ vrátane finančných	05	-117 858	-2 126 187
A.2.	Príjmy z PČ bez osobitne vykazov. položiek	06	11 835 265	13 504 862
A.2.1.	Príjmy z predaja tovaru, výrobkov a služieb	07	11 788 089	11 399 972
A.2.2.	Ostatné príjmy z PČ vrátane finančných	08	47 176	2 104 890
A.*	Peňažné toky z PČ bez položiek osobitne vykazovaných (A.1.+A.2.)	09	322 376	154 469
A.3.	Osobitne vykazované položky	10	-32 023	-30 326
A.3.1.	Prijaté úroky	11	527	1 159
A.3.2.	Zaplatené úroky	12		
A.3.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku	13		
A.3.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	14	-32 550	-31 485
A.**	Peňažné toky z PČ (A* + A.3.)	15	290 353	124 143
A.4.	Zaplatená daň z príjmov vrátane vrátených preplatiekov dane	16	-17 698	146 244
A.5.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu	17		
A.6.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu	18		
A.7.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky	19	-1 373	0
A.***	Čisté peňažné toky z PČ (A.**+ A.4. až A.7.)	20	271 312	270 387
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	21	-1 255 588	-48 874
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	22	1700	1 000
B.3.	Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky	23		
B.4.	Príjmy zo splácania poskytnutých dlhodobých pôžičiek	24		
B.5.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	25		
B.6.	Prijaté úroky, dividendy okrem PČ alebo FČ	26	6 637	0
B.7.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu	27		
B.8.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky	28		
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1. + až B.8.)	29	-1 247 251	-47 874

Ozn.pol.	Obsah položky	č r.	bežné obdobie	bezprostredne predchádzajúce obdobie
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)			
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	30		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov do vlast. imania	31		
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	32		
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vlast. akcií a vl. obch. podielov	33		
C.1.4.	Výdavky na vyplatené podiely na vlast. imaní, vyrovnacie podiely a iné úhrady zo zníženia vl. imania	34		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov a pohľadávok z FČ	35	+400 000	0
C.2.1.	Príjmy z prijatých bankových úverov a fin. výpomoci	36	+400 000	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie bank. úverov a fin. výpomoci	37		
C.2.3.	Príjmy z pôžičiek od osôb s kapitálovou účasťou	38		
C.2.4.	Výdavky na splatenie pôžičiek osobám s kapitálovou účasťou	39		
C.2.5.	Výdavky na poskytnuté pôžičky spoločníkom	40		
C.2.6.	Príjmy zo splácania pôžičiek spoločníkmi	41		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky a dividendy okrem PČ a IČ	42	0	-7 731
C.4.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu	43		
C.5.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky	44		
C.	Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + C.2. až C.5.)	45	+400 000	-7 731
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A***+B.+C.)	46	-575 939	90 639
E.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	47	1 601 484	1 510 848
F.	Stav peň. prostr. a peňaž. ekv. na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurz. rozdielov ku dňu účtovnej závierky (D. + E.)	48	1 025 545	1 601 484
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peňaž. prostr. a peňaž. ekvival. ku dňu účtovnej závierky	49	-14	-3
G.1.	Kurzové straty (563A)	50	-16	-3
G.2.	Kurzové zisky (663A)	51	2	0
H.	Zostatok peňaž. prostr. a peňaž. ekv. na konci účtovného obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účtovnej závierky (D. + E. + G.)	52	1 025 531	1 601 481

