

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: CARLA Slovakia, spol. s r.o., Pri prachárni 18, 040 11 Košice

Deň založenia: 9.3.2000

Deň vzniku: 1.4.2000

Hlavná činnosťou účtovnej jednotky: veľkoobchod s potravinárskym tovarom – čokoládové polevy, cukrovinky, kakaové výrobky – SK NACE 46.36.0

Priemerný počet zamestnancov:

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/202Z.Z. o účtovníctve, a to za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená 27.05.2022.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky:

- neuvádza sa

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

- rozpracované v časti E až P

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Podnik v roku 2022 netvoril vlastnou činnosťou hmotný ani nehmotný inv. majetok.

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

Dlhodobý majetok bol odpisovaný rovnomerne podľa odpisového plánu. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnjajú.

Odpisový plán dlhodobého majetku:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Klimatizačné zariadenie	12 rokov	1/12	Rovnomerne
Vysokozdvížne zariadenie	6 rokov	1/6	Rovnomerne
Motocykle	6 rokov	1/6	Rovnomerne
Kancelárske stroje, PC	4 roky	1/4	Rovnomerne
Osobné automobily	6 rokov	1/6	Rovnomerne

Cenné papiere

Podnik nevlastnil v roku 2022 cenné papiere.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky a záväzky

Pohľadávky a záväzky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zásoby

Podnik nakupoval zásoby, pri účtovaní zásob postupoval podľa postupov účtovania spôsobom A účtovania. Nakupované zásoby boli ocenené obstarávacou cenou. V skladovej evidencii je uplatňovaná metóda FIFO pri vyskladnení tovaru. Zásoby vlastnou výrobou podnik počas roka netvoril.

Zákazková výroba

Podnik nemá zákazkovú výrobu.

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.

Náklady budúcich období

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

Deriváty

Podnik nemá žiadne deriváty.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky.

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.

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 351						2 351
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 351						2 351
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 351						2 351
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 351						2 351
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia			206 438						206 438
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			206 438						206 438
Oprávkový									
Stav na začiatku účt. obdobia			178 253						173 253
Prírastky			8 789						8 789
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			187 042						187 042
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			28 185						28 185
Stav na konci účt. obdobia			19 396						19 396

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory hnut. 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 účt. obdobia			203 438						206 438
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			206 438						206 438
Oprávkvy									
Stav na začiatku účt. obdobia			168 258						159 251
Prírastky			9 995						9 995
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			178 253						178 253
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			38 180						38 180
Stav na konci účt. obdobia			28 185						28 185

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý finančný majetok

Podnik nemá žiadny dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2022 zásoby tovaru vo výške 161 192,- Eur a zásoby materiálu vo výške 688,- Eur. V roku 2022 netvorila na zásoby žiadne opravné položky.

Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu.

Pohľadávky

Účtovná jednotka dotvorila v roku 2022 opravnú položku na pohľadávky vo výške 1.406,- Eur.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 401	1 406			4 807
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	1 733				1 733
Pohľadávky spolu	5 134	1 406			6 540

Veková štruktúra pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	100		100
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	14 545		14 545
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 645		14 645
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	116 355	59 132	175 487
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	1 231	1 733	2 964
Krátkodobé pohľadávky spolu	117 586	60 865	178 451

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Účtovná jednotka v roku 2022 poskytla dlhodobú pôžičku jedinému spoločníkovi spoločnosti vo výške 14.500,- Eur, úročenú ročnou úrokovou sadzbou 6% s dobou splatnosti 5 rokov.

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 457	4 975
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	10 430	40 787
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12 887	45 762

Krátkodobý finančný majetok

Podnik nemá žiadny krátkodobý finančný majetok.

Vlastné akcie

Podnik nemá vydané vlastné akcie.

Časové rozlíšenie

Z časového rozlíšenia spoločnosť eviduje k 31.12.2022 náklady budúcich období, ktoré sú podrobne rozpísané v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	304	476
poistenie majetku a vozidiel	304	304
telefónne poplatky	0	0
antivír. program	0	172

G. Informácie o údajoch na strane pasív

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Účtovná jednotka za rok 2021 dosiahla účtovný zisk vo výške 12.610,- Eur

Rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého za rok 2021 je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtov. obdobie
Účtovný zisk	12 610
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	12 610
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	12 610

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Rezervy

Účtovná jednotka vytvorila k 31.12.2022 daňovú rezervu na nevyčerpané dovolenky vo výške 198,- Eur a nedaňovú rezervu na overenie účt. závierky vo výške 1.600,- Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 500	1 798	1 476	24	1 798
zákonné		198	0	0	198
ostatné	1 500	1 600	1 476	24	1 600

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 359	1 500	2 200	159	1 500
zákonné	659	0	659	0	0
ostatné	1 700	1 500	1 541	159	1 500

Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	820	4 326
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	820	4 326
Krátkodobé záväzky spolu	351 826	360 499
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	351 826	360 499
Záväzky po lehote splatnosti	25 744	46 068

Odložená daň

Spoločnosť neučtuje o odloženej dani, nakoľko táto povinnosť jej nevyplýva zo zákona.

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	121	164
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	511	457
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	511	457
Čerpanie sociálneho fondu	425	501
Konečný zostatok sociálneho fondu	207	121

Dlhopisy, bankové úvery, pôžičky

Účtovná jednotka nemá vydané žiadne dlhopisy, nemá žiadny bankový úver, pôžičky, ani krátkodobé finančné výpomoci.

Prenajatý majetok

V roku 2022 účtovná jednotka neobstarala žiadny majetok /motor. vozidla/ formou splátkového predaja. V nasledujúcej tabuľke je uvedený podrobnejší rozpis prenajatého majetku rozdelený na istinu a finančný náklad.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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	3 592	613		5 877	4 205	
Finančný náklad	103	3		286	106	
Spolu	3 695	616		6 163	4 311	

H. Informácie o výnosoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2022 výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 2 106 120,- Eur, z mimoriadnej činnosti 0,- Eur a z finančnej činnosti 0,- Eur . Informácie o ich členení sú v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	122	233
Tržby za tovar	2 104 507	1 646 825
Tržby z predaja majetku	300	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 191	20 376
Výnosové úroky	0	1
Čistý obrat celkom	2 104 629	1 647 058

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady.

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby:	138 227	108 333
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	138 227	108 833
opravy a udržiavanie	12 873	10 155
cestovné	3 434	3 081
preprava	55 841	32 255
nájom, prenájom	19 547	19 170
reklama	28 161	25 400
tel. poplatky	1 501	1 203
grafické návrhy	1 605	1 075
právne poradenstvo	0	1 480
účtovnícke služby a kontrola účtovníctva	8 600	7 750
Ostatné služby	6 665	6 764
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 473	6 405
maká a škody	0	0
dary	613	37
poistenie	5 703	5 772
pokuty	0	596
ostatné	157	0
Finančné náklady:	524	4 051
nákladové úroky	286	526
kurzové straty	0	0
manká a škody	0	3 297
bankové poplatky	238	228

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

J. Informácie o daniach z príjmov

Spoločnosť dosiahla za rok 2022 účtovný zisk po zaúčtovaní dane z príjmov vo výške 4 486,- Eur. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
a						
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 310	x	x	16 816	x	x
teoretická daň	x	1 325	21	x	3 531	21
Daňovo neuznané náklady	4 673	981	21	16 524	3 470	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 297	- 482	21	-13 188	- 2 769	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			21	-125	-26	21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	8 687	1 824	21	20 027	4 206	21
Splatná daň z príjmov	8 687	1 824	21	20 027	4 206	21
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Daňová licencia	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	1 824	21	x	4 206	21

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

P. Informácie o vlastnom imaní

Informácie o zmenách vlastného imania sú rozpísané v nasledujúcich tabuľkách.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obch. podiely					
Zmena zákl. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	8 200				8 200
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapit. účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				12 610	12 610
Neuhradená strata min. rokov	-6 353				-6 353
Výsledok hospod. bežného účt.obd.	12 610	4 486		-12 610	4 486
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena zákl. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	8 200				8 200
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 564		2 564		
Neuhradená strata minulých rokov				- 6 353	-6 353
Výsledok hosp. bežného účt. obd.	-6 353	12 610		6 353	12 610
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

