

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 7 2 1 6 1
DIČ 2 0 2 0 2 6 4 8 0 7**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

obchodné meno: Miele s. r. o.
 sídlo: Plynárenská 1, 821 09 Bratislava
 dátum založenia: 15.10.2003
 dátum vzniku: 17.12.2003

Spoločnosť je evidovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro, vložka: 302902/B.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- skladovanie (okrem prevádzkovania verejných skladov),
- oprava a údržba kancelárskych elektrických strojov a prístrojov a elektrických strojov a prístrojov pre domácnosť.

3. Priemerný počet zamestnancov

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28,6	26,9
Stav zam-cov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	30	29
počet vedúcich zamestnancov	5	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 28/03/2022.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 29/03/2022. Správa audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných 30/03/2022 s tým, že overenie účtovnej zvierky bolo vykonané dňa 31/01/2022.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného akcionára dňa 28/03/2022 bola schválená spoločnosť BDR Consult, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Josef Jelínek, Česká republika

IČO	3	5	8	7	2	1	6	1
DIČ	2	0	2	0	2	6	4	8
	0	7						

Poznámky Úč POD 3 - 01

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti od jej vzniku sa nezmenila a je tvorená jediným spoločníkom:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
IMANTO AG	1 100 000	100	100	100
Spolu	1 100 000	100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti IMANTO AG, Ziegelrain 29, 5 000 Aarau, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že vzhľadom na jej predmet podnikania, dopady vírusu COVID19 nemajú taký významný vplyv, aby to ohrozilo jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov. Podobne vedenie vyhodnotilo aj dôsledky vplyvu intervencie ruských vojsk na Ukrajinu, priamy dopad neočakáva (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb) a preto konštatuje, že Účtovná zvierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern) i v nasledujúcom období.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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 došlo k uvedeniu dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 7 2 1 6 1
DIČ 2 0 2 0 2 6 4 8 0 7**Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:**

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	lineárna	16,67
Oceniťné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	podľa rozhodnutia	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom došlo k uvedeniu dlhodobého majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	podľa rozhodnutia	50

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

V zásade platia v spoločnosti ustálené pravidlá pri zaradovaní dlhodobého majetku do používania, ale v individuálnych prípadoch je v kompetencii konateľa rozhodnúť aj o zaradení do dlhodobého majetku majetok s nižšou obstarávacou cenou.

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú podľa toho ako sa obstarajú:

- **Pri tovare dodávanom v rámci koncernu** je najskôr zaúčtovaná faktúra. Faktúra určí hodnotu od závislosti množstva na účte 131000, nezávisle od nákupných podmienok (zvyčajne transferová cena). Príjemkou (GR) sa zaúčtuje táto hodnota na účet 132xxx a prepočíta sa nová priemerná cena (ak je tam rozdielna cena od súčasnej priemernej ceny).
- **Pri príjme tovaru od externých dodávateľov** je to zvyčajne opačne, najskôr je zaúčtovaný príjem tovaru na sklad a ako druhá faktúra. V tomto prípade príjem je zaúčtovaný s podmienkami zadanými v obstarávacej objednávke (Purchase order = PO), toto kalkuluje priemernú cenu pre pohyby na sklade. V prípade, že na faktúre sú iné ceny, dochádza k opätovnému prepočítaniu priemernej ceny na sklade (ak je stále nejaký tovar na ňom, inak rozdiel je zaúčtovaný na účet 504384 (cenový rozdiel pri faktúre).
- Aktuálne lokálne skladové hospodárstvo pracuje s transferovými cenami. Tovar, ktorý sa nakupuje pre zákazníkov je účtovaný priamo do nákladov, keďže tovar sa na sklade nezdržiava (dodanie z Brna na miesto určenia).
- Na sklad sa prijímajú prevažne iba náhradné diely a poškodený tovar, ktorý sa nemohol zákazníkovi dodať. Vedľajšie náklady obstarania sú účtované priamo na účet 504112 a k 31.12.2022 sa prepočítajú, podiel nákladov sa preúčtuje k navýšeniu hodnoty skladovaného tovaru.
- Spotreba tovaru je účtovaná podľa priemernej hodny na sklade v čase vyskladnenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	7	2	1	6	1		
DIČ	2	0	2	0	2	6	4	8	0	7

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť rešpektuje koncernové pravidlá pri tvorbe opravných položiek s tým, že v odôvodnených prípadoch sa uplatnia aj lokálne pravidlá schválené konateľom spoločnosti.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) 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.

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu – spoločnosť v overovanom období nečerpala žiadne dotácie.**(m) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 4 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na farchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	7	2	1	6	1		
DIČ	2	0	2	0	2	6	4	8	0	7

(n) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

(o) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	7	2	1	6	1		
DIČ	2	0	2	0	2	6	4	8	0	7

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Spoločnosť v priebehu roka obstarala a zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 122 tis. Eur z toho sú nákladné vozidlá v hodnote 87 tis. Eur, osobné vozidlá v hodnote 25 tis. Eur, výpočtovú techniku v hodnote 8 tis. Eur a nábytok v hodnote 2 tis. Eur. Spoločnosť obstarala nový informačný systém SAP v hodnote 460 tis. Eur. Zároveň vyradila majetok v hodnote 38 tis. Eur.

Na účte obstarania dlhodobého majetku je evidovaná k závierkovému dňu suma vo výške 16 tis. Eur, čo sú výdaje na zriadenie nového Miele Experience Centra v Twin City a 70 tis. Eur na poskytnutých preddavkoch je záloha k podestám do nového centra.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Predmetom poistenia je aj prepravovaný tovar. Výška poistnej sumy je stanovená podľa jednotlivých druhov majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neobstarala v priebehu roku 2022 žiadnu zložku dlhodobého finančného majetku a ani nevlastní podiely v žiadnej spoločnosti.

Miele s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddiavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	473	0	0	0	0	0	0	0	473
Prírastky	0	0	0	0	0	130 497	0	0	0	130 497
Úbytky	0	473	0	0	0	0	0	0	0	473
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	130 497	0	0	0	130 497
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	473	0	0	0	0	0	0	0	473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	473	0	0	0	0	0	0	0	473
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-0	0	0	0	0	0	0	0	-0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	130 497	0	0	0	130 497

Miele s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	717 113	0	0	14 541	0	0	0	731 654
Prírastky	0	0	85 120	0	0	0	59 008	0	0	144 128
Úbytky	0	0	70 729	0	0	0	59 008	0	0	129 737
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	731 505	0	0	14 541	0	0	0	746 046
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	501 115	0	0	13 680	0	0	0	514 795
Prírastky	0	0	100 488	0	0	861	0	0	0	101 349
Úbytky	0	0	44 617	0	0	0	0	0	0	44 617
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	556 986	0	0	14 541	0	0	0	571 527
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	215 998	0	0	861	0	0	0	216 859
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	174 519	0	0	0	0	0	0	174 519

Miele s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	130 497	0	130 497	0	130 497
Prírastky	0	459 756	0	0	0	329 259	0	789 015	0	789 015
Úbytky	0	0	0	0	0	459 756	0	459 756	0	459 756
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	459 756	0	0	0	0	0	459 756	0	459 756
Oprávy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	76 626	0	0	0	0	0	76 626	0	76 626
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 626	0	0	0	0	0	76 626	0	76 626
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	130 497	0	130 497	0	130 497
Stav na konci účtovného obdobia	0	383 130	0	0	0	0	0	383 130	0	383 130

Miele s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné siádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 541	731 505	0	0	0	0	0	0	0	746 046
Prírastky	0	0	121 947	0	0	0	138 172	198 959	0	0	459 078
Úbytky	0	0	37 887	0	0	0	121 947	128 610	0	0	288 444
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 541	815 565	0	0	0	16 225	70 349	0	0	916 680
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 541	556 986	0	0	0	0	0	0	0	571 527
Prírastky	0	0	98 838	0	0	0	0	0	0	0	98 838
Úbytky	0	0	37 887	0	0	0	0	0	0	0	37 887
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 541	617 937	0	0	0	0	0	0	0	632 478
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	174 519	0	0	0	0	0	0	0	174 519
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	197 627	0	0	0	16 225	70 349	0	0	284 201

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 3 5 8 7 2 1 6 1
 DIČ 2 0 2 0 2 6 4 8 0 7

3. Zásoby

Spoločnosť vykazuje zásoby v celkovej netto hodnote 330.312 € z toho:

Zásoby	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
- PHM v nádrži aut	1320	907
Zásoby materiálu	1 320	907
- zásoby tovaru	415 481	521 122
- tovar na ceste	981	4 311
Zásoby tovaru	416 462	525 433
Zásoby celkom brutto	417 782	526 340
- opravné položky k materiálu	0	-28
- opravné položky k tovaru	-87 470	-45 153
Opravné položky	-87 470	-45 181
Zásoby netto	330 312	481 159

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčt. opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	28	0	28	0	0
Tovar	45 153	87 470	45 153	0	87 470
Zásoby spolu	45 181	87 470	45 181	0	87 470

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Skupinové pravidlá pre tvorbu opravnej položky k zásobám materiálu a tovaru sú stanovené vo výške 3 % z hodnoty zásob. Spoločnosť prednostne uplatnila aj v roku 2022 skupinové pravidlá, ale na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti využili možnosť priblížiť účtovný stav realite na Slovenskej pobočke. Spoločnosť uplatnila pri tvorbe opravných položiek rozdielne sadzby pri aktuálnom sortimente a neaktuálnom sortimente. Detailný prehľad tvorby opravných položiek je v nasledovnej tabuľke:

IČO 3 5 8 7 2 1 6 1
 DIČ 2 0 2 0 2 6 4 8 0 7

Poznámky Úč POD 3 - 01

		Aktuálny sortiment		
		Cena tovaru	OP v %	OP v €
01- A-Stock	Tovar určený k predaju	55 248,20	3%	1 657,45
02-Display, Training, Workshop	Tovar vystavený, na školenie	67 804,18	20%	13 560,84
03-Active kitchen	Aktívna kuchyňa	0,00	0%	0,00
04-KAT1 Sale out	Výpredaj - kategória 1	10 677,60	30%	3 203,28
06-KAT3 Sale out	Výpredaj - kategória 3	1 345,00	40%	538,00
07-KAT4 Sale out	Výpredaj - kategória 4	2 918,87	50%	1 459,44
09-KAT6 Sale out	Výpredaj - kategória 6	7 538,10	60%	4 522,86
14- SVC Technicians + SP WHS	ND	130 248,67	3%	3 907,46
15-Scrap	Šrotácia, nízkoobrátkový tovar	4 146,27	100%	4 146,27
Spolu OP/aktuálny sortiment		279 926,89		32 995,59

		Neaktuálny sortiment		
		Cena tovaru	OP v %	OP v €
01- A-Stock	Tovar určený k predaju	7 829,30	50%	3 914,65
02-Display, Training, Workshop	Tovar vystavený, na školenie	51 365,31	50%	25 682,66
03-Active kitchen	Aktívna kuchyňa	5 484,85	50%	2 742,43
04-KAT1 Sale out	Výpredaj - kategória 1	7 291,12	50%	3 645,56
06-KAT3 Sale out	Výpredaj - kategória 3	0,00	0%	0,00
07-KAT4 Sale out	Výpredaj - kategória 4	0,00	0%	0,00
09-KAT6 Sale out	Výpredaj - kategória 6	2 693,74	50%	1 346,87
14- SVC Technicians + SP WHS	ND	21 667,42	50%	10 833,71
15-Scrap	Šrotácia, nízkoobrátkový tovar	6 308,57	100%	6 308,57
Spolu OP/neaktuálny sortiment		102 640,31		54 474,44

Spolu opravné položky		382 567,20		87 470,03
------------------------------	--	-------------------	--	------------------

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčt. opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky/nedaňové OP	8 091	14 400	8 091	0	14 400
Pohľadávky/daňové OP	1 777	773	1 490	0	1 060
Pohľadávky spolu	9 868	15 173	9 581	0	15 460

Spoločnosť tvorí opravné položku k pohľadávkam:

- v zmysle koncernových pravidiel vo výške 2 % z neuhradených pohľadávok voči odberateľom, okrem pohľadávok voči podnikom v skupine
- v zmysle zákona o daniach z príjmov

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	73 629	0	73 629
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	73 629	0	73 629
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku/311	979 186	66 937	1 046 123
Pohľ.preddavky,ostatné (314,315)	42 905	0	42 905
Daňové pohľadávky a dotácie	9 668	0	9 668
Iné pohľadávky	15 681	0	15 681
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 047 440	66 937	1 114 377

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	24 667	0	24 667
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	24 667	0	24 667
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	501 189	161 736	662 925
Daňové pohľadávky a dotácie	47 563	0	47 463
Iné pohľadávky	11 900	0	11 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	560 652	161 736	722 288

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	161 736	66 937
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	560 552	1 047 440
Krátkodobé pohľadávky brutto spolu	722 288	1 114 377
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 667	73 629
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	24 667	73 629

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 3 5 8 7 2 1 6 1
 DIČ 2 0 2 0 2 6 4 8 0 7

5. Finančné účty

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

Spoločnosť už v priebehu roku 2010 prešla na financovanie formou cash - pooling, čo znamená, že okrem tuzemského účtu v banke je vedený paralelne aj zahraničný účet, na ktorom sa zhromažďujú všetky prostriedky koncernu (vedie sa presná evidencia pohybu jednotlivých účastníkov samostatne) v jednej mene.

Jednotliví účastníci majú sprístupnené finančné prostriedky iba v rámci disponibilného zostatku (tento limit bol vopred prehodnotený podľa ich potrieb) a prípadných prichádzajúcich platieb počas dňa. Na záver každého dňa sa zostatok vybilancuje na 0. (sumu debetných pohybov vykryjú disponibilné financie zo spoločného účtu, suma kreditných pohybov sa prevedie na spoločný účet.). Na konci mesiaca sa podľa podielu prostriedkov rozpočítajú prípadné výnosy zo spoločného účtu a pripíšu sa jednotlivým účastníkom k zostatku. O pohybe a stave finančných prostriedkov za každého účastníka je k dispozícii mesačná zostava.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	2 413	6 949
Bežné bankové účty	3 014 928	3 007 284
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 017 341	3 014 233

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje žiadnou zložkou krátkodobého finančného majetku.

7. Časové rozlíšenie

Íde o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 907	13 800
nájom a prevádzkové náklady s nájomom	9 012	9 693
poistné	0	1 111
ostatné	895	2 996
Spolu	9 907	13 800

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2021				k 31. 12. 2022
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	160 250	177 604	160 250	0	177 604
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezervy na garancie	160 250	177 604	160 250	0	177 604
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	160 250	177 604	160 250	0	177 604
Krátkodobé rezervy, z toho:	189 662	215 012	189 662	0	215 012
nevyčerpaná dovolenka vr.odvodov	104 368	86 650	104 368	0	86 650
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	104 368	86 650	104 368	0	86 650
Audit,závierka,daň.priznanie,MZ	10 900	14 950	10 900	0	14 950
medzinárodný bonus	11 891	17 259	11 891	0	17 259
IT pomoc z DE	16 510	11 010	16 510	0	11 010
Mzdová agenda	800	450	800	0	450
Odmeny pracovníkom	34 143	57 247	34 143	0	57 247
Rozvoz tovaru zákazníkom	0	8 280	0	0	8 280
rôzne služby Miele	10 000	4 000	10 000	0	4 000
Vedľajšie náklady nájmu	950	4 060	950	0	4 060
Iné	100	11 106	100	0	11 106
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	85 294	128 362	85 294	0	128 362
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0

Zákonné rezervy

Tvorba zákonných rezerv je v súlade s ustanovením § 20 ods. 9a) a 9e) zákona o dani z príjmov.

Ostatné rezervy

Spoločnosť tvorila dlhodobú rezervu na garancie vo výške 178 tis. €. Rezerva je vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022. Je tvorená percentuálnym podielom z obratu. Skupinové pravidlá stanovili túto rezervu vo výške minimálne 1 % z obratu vykázanom v účtovnej skupine 60. Aj v roku 2022 vedenie spoločnosti rozhodlo o tvorbe rezervy na garancie vo výške 2 %. Predpokladá sa, že väčšia časť tejto rezervy bude použitá v nasledujúcom účtovnom období (2023) a celá bude použitá v priebehu nasledujúcich dvoch účtovných období (2023 a 2024).

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 3 5 8 7 2 1 6 1
 DIČ 2 0 2 0 2 6 4 8 0 7

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	143 737	160 250	143 737	0	160 250
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezervy na garancie	143 737	160 250	143 737	0	160 250
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	143 737	160 250	143 737	0	160 250
Krátkodobé rezervy, z toho:	175 699	294 030	255 795	0	189 662
Zákonné rezervy krátkodobé					
nevyčerpaná dovolenka vr.odvodov	80 096	104 368	80 096	0	104 368
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	80 096	104 368	80 096	0	104 368
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit,závierka,daň.priznanie	10 900	10 900	10 900	0	10 900
medzinárodný bonus	13 759	11 891	13 759	0	11 891
IT pomoc z DE	13 160	16 510	13 160	0	16 510
Mzdová agenda,závierka	1 181	800	1 181	0	800
Odmeny pracovníkom	31 489	34 143	31 489	0	34 143
Licencie	15 000	0	15 000	0	0
IPSOS - prieskum	0	10 000	0	0	10 000
Vedľajšie náklady nájmu	0	950	0	0	950
Iné	10 114	100	10 114	0	100
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	95 603	85 294	95 603	0	85 294

3. Závazky

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje len záväzky zo sociálneho fondu vo výške 10 tis. €.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	0	4 862
Závazky so zost.dobou splatnosti do jedného roka	949 257	1 479 487
Krátkodobé záväzky spolu	949 257	1 484 349
Závazky so zost. dobou splatnosti jeden až päť rokov	7 071	10 242
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	7 071	10 242

Žiadna zložka záväzkov nie je krytá záložným právom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 7 2 1 6 1
DIČ 2 0 2 0 2 6 4 8 0 7**4. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 792	7 071
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 073	7 887
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 073</i>	<i>7 887</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu-stravné</i>		<i>2 708</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu-ostatné</i>	<i>4 794</i>	<i>2 008</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 794 0</i>	<i>4 716</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 071 0	10 242

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

5. Časové rozlíšenie

V priebehu účtovného obdobia nevznikli operácie, ktoré by zakladali povinnosť záväzkového časového rozlíšenia.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Spolu	
	2021 b	2022 c	2021 f	2022 g	2021	2022
Slovensko	6 669 280	6 903 049	291 009	593 006	6 960 289	7 496 055
Iné	17 742	49 243	1 034 377	1 334 904	1 052 119	1 384 147
Spolu	6 687 022	6 952 292	1 325 386	1 927 910	8 012 408	8 880 202

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Spoločnosť netvorila majetok vlastnou činnosťou ani neúčtovala o aktivácii materiálu, tovaru a služieb.

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 3 5 8 7 2 1 6 1
 DIČ 2 0 2 0 2 6 4 8 0 7

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 325 386	1 927 910
Tržby za tovar	6 687 022	6 952 292
- Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	5 058	8 590
- Ostatné výnosy z hosp.činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	38 330	34 603
Výnosy z CP a podielov v dcérskej ÚJ/podst.vplyv(665A)	0	0
Výnosy z prec.CP a výnosy z deriv.op.(664, 667)	0	0
- Výnosové úroky (662)	0	0
- Kurzové zisky (663)	849	2 530
- Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0	8 368
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou celkom	44 237 0	45 723
Čistý obrat spolu	8 012 408 0	8 880 202

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	2021	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 294 004	1 731 433
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	5 700	7 250
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 288 304	1 724 183
Nájomné,vedľajšie náklady s nájomom	189 374	240 391
Reklama	406 372	366 436
Náklady s výdajom tovaru	129 406	208 541
Školenia,IT služby	183 654	191 385
Služby nemat.a materiálnej povahy	200 112	374 405
Opravy a údržba	53 033	35 769
Cestovné	62 073	148 916
Náklady na reprezentáciu	13 656	42 573
Telefon,poštovné, kurier	20 259	22 989
Ostatné	30 365	92 778
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	148 857	141 188
Manká a škody	56 657	26 203
Recyklačné poplatky	19 827	22 147
Poistné	43 423	53 777
Tvorba a zúčt.opravných položiek k pohľadávkam	2 160	7 081
Tvorba a zúčt.rezerv na gatanciu	9 313	17 354
Iné	17 477	14 626
Finančné náklady, z toho:	103 601	95 001
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>96 366</i>	<i>86 172</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3 265	4 563
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 235	8 829
Bankové poplatky	7 235	8 829

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 7 2 1 6 1
DIČ 2 0 2 0 2 6 4 8 0 7**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	147 524		100,00 %	227 563		100,00 %
teoretická daň		30 980	21,00 %		47 788	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	533 797	112 097	75,99 %	435 073	91 365	40,15 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-344 282	-72 299	-49,01 %	-354 279	-74 399	-32,69 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	337 040	70 778	47,98 %	308 357	64 755	28,46 %
Splatná daň z príjmov		70 778	47,98 %		64 755	28,46 %
Odložená daň z príjmov		-54 026	-36,62 %		34 802	15,29 %
Celková daň z príjmov		16 752	11,36 %		99 557	43,75 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch interné výkony pre štatistické účely.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá záväzky z poskytnutých záruk a ručení, ani voči spriazneným osobám. Takisto nemá povinnosti také, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ani voči spriazneným osobám.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V účtovnom období 2022 nepoberali členovia štatutárnych a iných orgánov žiadne príjmy a výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
	2022	2021	
a) transakcie so sesterskými podnikmi:			
nákup tovaru	01	4 471 216	4 232 162
nákup služieb	01	344 957	196 354
b) transakcie so sesterskými podnikmi:			
predaj tovaru	02	41 635	17 700
predaj služieb	03	43	414
c) transakcie s centrálou:			
nákup tovaru	01	50 751	142 972
nákup služieb	01	573 322	362 063
d) transakcie s centrálou:			
predaj tovaru	02	0	0
predaj služieb	03	1 323 172	1 034 117

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Ukazovateľ	2022	2021
Pohľadávky z obchodného styku	327 611	256 489
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	327 611	256 489
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	871 741	391 142
Spolu pasíva	871 741	391 142

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	7	2	1	6	1
DIČ	2	0	2	0	2	6	4	8
	0	7						

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Nevyskytli sa žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Spoločnosť prehodnotila všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Vedenie spoločnosti je naďalej presvedčené, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti aj počas nasledujúceho účtovného obdobia. Dôsledky invázie Ruských vojsk na Ukrajinu nemajú priamy vplyv na ich obchodnú činnosť, dôsledky sú len vo forme zvýšených nákladov na pohonné hmoty, energie a následne aj na služby. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v nasledujúcom roku.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 100 000	0	0	0	1 100 000
Zákonný rezervný fond	110 000	0	0	0	110 000
Nerозdelený zisk minulých rokov	1 946 048	0	0	128 005	2 074 053
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospod.bežného účt.obdobia	128 005	130 772	0	-128 005	130 772
Spolu	3 284 053	130 772	0	0	3 414 825

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 100 000	0	0	0	1 100 000
Zákonný rezervný fond	100 982	0	0	9 018	110 000
Nerозdelený zisk minulých rokov	1 607 727	0	0	338 321	1 946 048
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospod.bežného účt.obdobia	347 339	128 005	0	-347 339	128 005
Spolu	3 156 048	128 005	0	0	3 284 053

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2022 nemenilo. Vlastné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 zvýšilo o 130.772 €, čo predstavuje kladný výsledok hospodárenia dosiahnutý v roku 2022, nakoľko spoločnosť kumuluje výsledky hospodárenia na účte nerозdelený zisk minulých období..

IČO	3	5	8	7	2	1	6	1		
DIČ	2	0	2	0	2	6	4	8	0	7

Poznámky Úč POD 3 - 01

Výsledok hospodárenia za rok 2021 bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	128 005
Spolu	128 005

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 130.772 € rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu nasledovný:

- Celá hodnota zisku za rok 2022 vo výške 130.772 eur sa preúčtuje na účet nerozdeleného zisku, nakoľko hodnota rezervného fondu dosiahla povinnú výšku v zmysle ustanovenia § 124 Obchodného zákonníka.