

Príloha č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

Poznámky Úč POD 3 - 01

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2022

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok

 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J . J . D a r b o v e n , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N a v r á t k a c h

Číslo

PSČ

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavené dňa:

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

J.J.Darboven s. r. o.
Na vrátkach 16
841 01 Bratislava
IČO: 35 699 388
DIČ: SK2020311051

Spoločnosť J.J.Darboven, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 07. 08. 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 01.10.1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 11824/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod/ a iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- Sprostredkovateľská činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	16
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z., za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. marca 2022.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 18. marca 2022.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. marca 2022 schválilo spoločnosť AUDIT Partner s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

8. Údaje o neobmedzenom ručení

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

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Konatelia: Hans Albert Eugen Darboven
Dusan Savic

2. Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2022 bola takáto:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
J.J.Darboven International GmbH	6 639	100	100	100
Spolu	6 639	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti J. J. Darboven International GmbH, Pinkertweg 13, Hamburg.

D. Ďalšie informácie

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa pri majetku zaradenom k 31.12.2004 rovnajú a pri majetku obstaranom od 1.1.2005 nerovnajú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
Odpisová skupina 1	4 roky	lineárna	1/4
Odpisová skupina 2	6 rokov	lineárna	1/6
Odpisová skupina 3	8 rokov	lineárna	1/8
Odpisová skupina 4	12 rokov	lineárna	1/12
Odpisová skupina 5	20 rokov	lineárne	1/20
Odpisová skupina 6	40 rokov	lineárne	1/40
	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpisový koeficient
Odpisová skupina 1	4 roky	zrýchlená	4-5-4
Odpisová skupina 2	6 rokov	zrýchlená	6-7-6
Odpisová skupina 3	12 rokov	zrýchlená	12-13-12
Odpisová skupina 4	20 rokov	zrýchlená	20-21-20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku (kávovary) sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
Skupina: OC od 165,97- 995,82 EUR	2 roky	lineárna	1/2
Skupina: OC od 995,82 – 1700,00 EUR	5 rokov	lineárna	1/5
Skupina: OC od 1700,00 a viac.	5 rokov	lineárna	1/5
Skupina: OC do 165,97 EUR	rôzna	jednorazový odpis	1/1

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. V roku 2022 spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

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.

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 závierke v tomto zistenom ocenení.

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.

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.

Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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 závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je nasledovný:

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad obrátov DHM v priebehu roka 2022 je nasledovný / v EUR/:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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 účtovného obdobia			1 745 599						1 745 599
Prírastky			58 659						58 659
Úbytky			86 608						86 608
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 717 650						1 717 650
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 436 565						1 436 565
Prírastky			158 868						158 868
Úbytky			85 840						85 840
Stav na konci účtovného obdobia			1 509 593						1 509 593

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			309 034						309 034
Stav na konci účtovného obdobia			208 057						208 057

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 účtovného obdobia			1 822 303						1 822 303
Prírastky			55 073						55 073
Úbytky			131 777						131 777
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 745 599						1 745 599
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 366 048						1 366 048
Prírastky			200 075						200 075
Úbytky			129 558						129 558
Stav na konci účtovného obdobia			1 436 565						1 436 565
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			456 255						456 255
Stav na konci účtovného obdobia			309 034						309 034

Dlhodobý hmotný majetok (autá) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky obstarávacej ceny.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	12 282		12 282
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 282		12 282
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	48 366	198 046	246 412
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 413 796	0	2 413 796
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	946	45 557	46 503
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 463 108	243 603	2 706 711

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	246 603	229 988
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 463 108	2 005 841

Krátkodobé pohľadávky spolu	2 706 711	2 268 539
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 282	12 252
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 282	12 252

Pohľadávky voči určitým odberateľom sú kryté bianko zmenkami.

3. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	109 574	5600	6 508	0	108 666
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	36 697	8 860	0	0	45 557
Pohľadávky spolu	146 271	14 460	6 508	0	154 223

4. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 655	4 518
Bežné bankové účty	564 344	518 456
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	568 999	522 974

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku neúčtovala.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	73 385	104 715

Reklama	73 385	104 715
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	77 945	87 542
Poistenie	11 885	10 814
Reklama	62 059	104 650
Ostatné	4 001	2 430
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Úroky z cash poolingového účtu		
Spätne vystavená faktúra		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. **Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:** V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z min. účtovného obdobia nasledovným spôsobom.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	153 085
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	153 085
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	153 085

3. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 662	25 043	13 662		25 043
Rezervy na nevyčerp.,dovolenku a odvody	5 974	8 163	5 974		8 163
Rezerva na ročné odmeny	5 000	14 000	5 000		14 000
Rezerva na audit a spracovanie DP	2 688	2 880	2 688		2 880

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:	10 249	13 662	10 249		13 662
Rezervy na nevyčerp.,dovolenku a odvody	7 369	5 974	7 369		5 974
Rezerva na ročné odmeny	0	5 000	0		5 000
Rezerva na audit a spracovanie DP	2 880	2 688	2 880		2 688

Rezerva na mzdy na nevyčerpanú dovolenku + odvody za rok 2021 a na audit budú použité v roku 2022.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	142 022	63 780
Krátkodobé záväzky spolu	142 022	63 780
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 476	2 826
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 476	2 826

5. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku, alebo odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Rozdiel medzi ZCD a ZCÚ	58 483	58 344
Účtovná zostatková cena	208 057	309 034
Daňová zostatková cena	266 540	367 378
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	12 282	12 252
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	30	713
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 826	3 369
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 215	961
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 215	961
Čerpanie sociálneho fondu	1 565	1 504
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 476	2 826

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 čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 330	112
Zostatok tvorí vyplatený spätný bonus	2 330	112
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

7. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (káva,čaj, ost.)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Predaj majetku)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	1 935 123	1 180 862	41 781	36 688	6 940	10 658
EU	2 558	1 427	1 856	1 250	0	0
Spolu	1 937 681	1 182 289	43 637	37 938	6 940	10 658

8. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 521	64 284
Zml.pokuty a úroky z predaja	1 207	17
Ost. prevádzkové výnosy – náhrady škôd vozidla	2 501	5 293
Ost. Prevádzkové výnosy – ostatné	1 813	1 256
Štátne dotácie – COVID 19 – dotácie na mzdy	0	57 718
Finančné výnosy, z toho:	19 594	159
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	19 594	159
Úroky bankové a z poskytnutých pôžičiek	19 586	159
Kurzové zisky	4	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		

9. Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	43 637	37 938
Tržby za tovar	1 937 681	1 182 289
Výnosy zo zákazky		
Výnosy predaj majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 981 318	1 220 227

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

10. Náklady

Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	354 811	353 796
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 880	2 880
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 880	2 880
iné uisťovacie audítorské služby		

súvisiace audítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	351 931	350 908
Právne, ekonomické, personálne sl.:	30 875	18 503
Reklama	64 601	101 420
Opravy a udržiavanie	14 850	15 874
Cestovné	16 131	9 884
Nájomné	62 339	64 198
Marketing	39 555	37 990
Telefóny	3 918	4 845
Repre.	7 660	1 117
Intrastat	276	1 457
Služby PC Navision	37 083	35 615
Služby GTS – internet/ PC Ličko softvérová podpora	13 258	12 348
Preprava	49 246	30 675
Ostatné	26 989	16 972
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	191 944	218 616
Odpis majetku	158 868	200 075
Zost.cena pred. majetku	768	2 219
Odpis pohľadávok	0	2 165
Tvorba a zúčt. OP k pohľadávkam	14 461	3 388
Ostatné prevádzkové náklady – poistenie	13 784	12 022
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	3 938	1 384
Manka a škody	125	413
Finančné náklady, z toho:	3 767	4 382
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	71
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	0
Bankové poplatky/Nákladové úroky	3 767	4 310
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Spoločnosť má v nájme od spol.: TEFEX-Ing. Ján Tekel' – sklad v Prešove (Ľubotice) ukonč.31.10.2014
 CarniHerba – Ing. Mikulaj Martin – sklad a kancelárie v Bratislave
 Aspex, s.r.o./ Nosalova – sklad v Zvolene, ukončené 30.09.2014
 p. Babinský– sklad v Pliešovciach, p. Bebko – sklad v Ľuboticiach

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV:

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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:	291 054	x	x	-152 363	x	x
teoretická daň	x	61 121	21	x	0	21
Daňovo neuznané náklady	59 209			85 411		
Odpočítateľné položky	19 025			153 207		
Umorenie daňovej straty	165 619			0		
Spolu	165 619			-220 159		
Splatná daň z príjmov	x	34 780	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	-29	21	x	713	21
Daň vybraná zrážkou	x	17	19	x	9	19
Celková daň z príjmov	x	34 768		x	722	

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH :

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok a záväzkov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	6 508	11 536
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O PODMIENENÝCH ZÁVÄZKOCH A PODMIENENOM MAJETKU

M. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O PRÍJMOCH ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	9 339					
	14 780					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

Transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
J.J.Darboven GmbH&Co. KG-náklad	05	1 101	667
J.J.Darboven GmbH&Co. KG-služby	03	298	66
J.J.Darboven GmbH&Co. KG – prijatý dobropis	11	0	0
J.J.Darboven s.r.o CZ- náklad obstaranie tovaru.	01	726 063	424 016
J.J.Darboven s.r.o CZ- výnos predaj tovaru	02	2 558	1 427
J.J.Darboven s.r.o CZ- náklad obstaranie služby	03	82 895	74 050
J.J.Darboven s.r.o CZ- výnos predaj služby	03	1 856	1 250
J.J.Darboven Holding AG & Co. – služby	03	7 468	7 202
Unimat Prouktions GmbH	03	0	0

Tabuľka č. 2

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
J.J.DARBOVEN International GmbH- prijaté úroky	11	19 501	0
J.J.DARBOVEN International GmbH- poskytnutá pôžička	08	0	0
J.J.DARBOVEN International GmbH- poskytnuté úroky	11	147	987

Kód druhu obchodu: Druh obchodu:

- 01 kúpa
- 02 predaj
- 03 poskytnutie služby
- 04 obchodné zastúpenie
- 05 licencia
- 06 transfer
- 07 know-how
- 08 úver, pôžička
- 09 výpomoc
- 10 záruka
- 11 iný obchod.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2022	2021
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	2 413 796	1 999 980
Spolu aktíva	2 413 796	1 999 980
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	45 412	1 069
Spolu pasíva	45 412	1 069

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
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	3 395 057			-153 085	3 241 972
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-153 085	256 286		-153 085	256 286
Vyplatené dividendy					

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
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	3 572 966			-177 908	3 395 057
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-177 908	-153 085		-177 908	-153 085
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. OSTATNE DÔLEŽITÉ SKUTOČNOSTI

Obchodná spoločnosť J.J.Darboven s.r.o v roku 2022 pokračovala vo svojich obchodných činnostiach, ktoré zodpovedajú predmetu podnikania vymedzených v spoločenskej zmluve. Všetky tieto činnosti sú riadne zapísané do obchodného registra. V najbližších rokoch sa neuvažuje o zmene podnikateľského zamerania.

V septembri prebehla zmena konateľa spoločnosti, pri ktorej bol pán Radim Pavelka odvolaný z funkcie a pán Dusan Savic bol menovaný novým konateľom spoločnosti.

Predajná činnosť bola v prvom štvrtroku roka 2022 z časti ovplyvnená pandémiou Covid 19 a vládou nariadených opatrení pre zamedzenie jeho šírenia. Po zrušení všetkých opatrení týkajúcich sa gastro priestoru sa hospodársky výsledok spoločnosti začal zlepšovať, a to hlavne kvôli nárastu predaja a návratu ľudí do gastru. Tento trend pokračoval do konca roka 2022, hoci spoločnosť stále nemala distribúciu svojich výrobkov v maloobchodnom priestore – tuzemský a medzinárodný maloobchodný reťazec vynímajúci Makra, a čelila výzvam vyplývajúcich z dôsledkov vojny na Ukrajine. (inflácia a drahé energie ovplyvňujúce ako JJD SK tak jej zákazníkov, zdraženie vstupov, apod.)

Finančná situácia spoločnosti je stabilizovaná. Spoločnosť nemá problémy s platobnou morálkou.