

**POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2022** sú vypracované v súlade s prílohou č. 3 a 3a k opatreniu č. 4455/2003-92 MF SR v znení neskorších predpisov, ako súčasť účtovnej závierky k 31.12.2022, s ohľadom na skutočnosti týkajúce sa spoločnosti BAL SLOVAKIA, s.r.o.

## A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

BAL SLOVAKIA, s.r.o.  
Vysokoškolákov 8511/10  
010 08 Žilina

Spoločnosť BAL SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. decembra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 3. januára 2001 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo: 12632/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36396044.

### b) Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť,
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení.

### c) Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

*(bod 1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov)*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	47
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

f) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. apríla 2022.

g) Valné zhromaždenie dňa 22. apríla 2022 schválilo Ing. Elenú Fiolekovú (SKAU č. 239) ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

### h) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky:

Spoločnosť sa zatriedila k 1.1.2022 do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka podľa §2 odst.5 až 15 zákona o účtovníctve.

Kritériá zatriedenia „veľká účtovná jednotka“ spĺňa taká účtovná jednotka, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 EUR, čistý obrat presiahol 8 000 000 EUR a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia			Splnenie podmienky veľkej ÚJ Áno/Nie
	rok 2019	rok 2020	rok 2021	
Netto aktíva celkom	2 652 359	2 114 830	2 450 236	Nie
Čistý obrat celkom	8 455 478	8 799 950	8 051 191	Áno
Počet zamestnancov	58	55	50	Áno
	veľká	veľká	malá	

### C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti BARVY A LAKY HOSTIVAŘ, a.s., IČO: 26765306, so sídlom Průmyslová 1472/11, Praha 10 - Hostivař, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť BARVY A LAKY HOSTIVAŘ, a.s. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné obdržať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti BAL SLOVAKIA, s.r.o.

### D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Ďalšie informácie sú rozpracované v časti E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P a R.

### E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

#### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť uplatňovala účtovné metódy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a s postupmi účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva, ktoré sú platné v Slovenskej republike.

#### b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované, okrem:

- **odpisovania dlhodobého majetku**

Spoločnosť stanovila od 1. januára 2022 novú účtovnú metódu odpisovania. Uvedeným postupom sa približujeme k spôsobu evidencie materskej účtovnej jednotky.

Metóda odpisovania dlhodobého majetku je bližšie špecifikovaná v časti E písm. c).

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2022.

#### c) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

**Nehmotný majetok**, ktorého ocenenie je nižšie ako 1.600,00€, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje priamo do nákladov na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby.

Podmienky odpisovania nehmotného majetku, ktorého ocenenie je 1.600,00€ a vyššie sú stanovené podľa predpokladanej doby použiteľnosti nasledovne:

- drobný nehmotný majetok od 1.600,00 € do 3.200,00 € ako dlhodobý nehmotný majetok, ktorý sa odpisuje 24 mesiacov,
- nehmotný majetok od 3.200,00€ (vrátane) ako dlhodobý nehmotný majetok, ktorý sa odpisuje nasledovne:
  - a) Audiovizuálne dielo 18 mesiacov,
  - b) Software 36 mesiacov,
  - c) Ostatný nehmotný dlhodobý majetok 72 mesiacov,
  - d) Oceniteľné práva 120 mesiacov.

Odpisovať sa začne od mesiaca nasledujúceho po mesiaci uvedenia nehmotného majetku do prevádzky.

V prípade technického zhodnotenia tohoto druhu odpisovaného majetku sa zvýši toto technické zhodnotenie vstupnú aj zostatkovú cenu majetku a z tejto zvýšenej vstupnej ceny sa ďalej pokračuje v lineárnom odpisovaní od nasledujúceho mesiaca po navýšení vstupnej ceny majetku o toto technické zhodnotenie a to:

- a) Audiovizuálne diela po zostatkovú dobu odpisovania, minimálne však po dobu 9 mesiacov;
- b) Software po zostatkovú dobu odpisovania minimálne však po dobu 18 mesiacov;
- c) Ostatného nehmotného dlhodobého majetku po zostatkovú dobu odpisovania, minimálne však po dobu 36 mesiacov.

**Hmotný majetok**, ktorého ocenenie je nižšie ako 1.700,00€ s dobou použiteľnosti do jedného roka, sa účtuje priamo do nákladov na ťarchu účtu 501 – Spotreba materiálu.

Podmienky odpisovania hmotného majetku, ktorého ocenenie je 1.700,00€ a vyššie sú stanovené podľa predpokladanej doby použiteľnosti nasledovne:

- drobný hmotný majetok od 1.700,00 € do 3.200,00 € ako dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa odpisuje 24 mesiacov,
- hmotný majetok od 3.200,00€ (vrátane) ako dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa odpisuje nasledovne:
  - a) osobné automobily 60 mesiacov
  - b) ostatný majetok podľa jednotlivých daňových skupín na základe zákona o dani z príjmov v platnom znení

Odpisovať sa začne od mesiaca nasledujúceho po mesiaci uvedenia hmotného majetku do prevádzky.

V prípade technického zhodnotenia tohoto druhu odpisovaného majetku, zvýši toto technické zhodnotenie vstupnú aj zostatkovú cenu majetku, a z tejto zvýšenej vstupnej ceny sa ďalej pokračuje v lineárnom odpisovaní od nasledujúceho mesiaca po navýšení vstupnej ceny majetku o toto technické zhodnotenie.

Ročné účtovné odpisy sa zaokrúhľujú matematicky. Mesačný odpis je 1/12 ročného tak, aby bola suma ročného odpisu zachovaná.

Hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje počas doby odpisovania ustanovenej zákonom o dani z príjmov, a nie počas doby trvania finančného prenájomu.

#### d) Zásoby

Spoločnosť pri účtovaní zásob postupovala podľa Postupov účtovania § 43 ods. (2), spôsobom A.

Zásoby nakupovala a oceňovala obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania zásob a nákladov súvisiacich s obstaraním zásob (preprava, grafické práce, a.i.).

Nakupované zásoby sa oceňovali váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien priebežne, t.j. cena sa priemerovala pri každom prírastku zásob.

Nákup materiálu – tlačív, čistiacich prostriedkov, IT materiálu a podobne spoločnosť nepovažuje za skladový materiál a účtuje ho priamo do spotreby, na účet 501 – spotreba materiálu, ihneď pri nákupe, pokiaľ cena za 1 kus nepresiahne 199,99€.

Spoločnosť nevytvárala žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňovali ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňovali obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spoločnosť tvorila opravné položky podľa konsolidačných pravidiel k rizikovým a sporným pohľadávkam.

**f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňovali ich menovitou hodnotou.

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období k 31. decembru 2022 sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Spoločnosť medziročne časovo nerozlišuje náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca nasledujúceho účtovného obdobia.

**h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvorili sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňovali sa v očakávanej výške záväzku.

**i) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňovali ich menovitou hodnotou.

**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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocť a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Odložená daň je počítaná záväzkovou metódou súvahového princípu.

**k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**l) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítali na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Podľa § 24 ods. 2 písm. b) zákona o účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka (t.j. k 31. decembru 2022), prepočítali na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným k 31. decembru 2022.

**m) Výnosy**

Tržby za tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, a pod.).

**F. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného 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 6 až 9.

**Popis významných pohybov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:**

- Spoločnosť v priebehu roka 2022 vykonala upgrade softwaru vo výške 22 858 EUR.
- Spoločnosť nakúpila dve osobné motorové vozidlá v obstarávacej cene 37 989 EUR a predala jedno osobné motorové vozidlo z roku 2016 v obstarávacej cene 25 257 EUR.
- Spoločnosť v roku 2022 vyradila zariadenia na miešanie farieb v obstarávacej cene 10 266 EUR (z roku 2008 a 2009) a server terminál v obstarávacej cene 8 694 EUR (z roku 2008).
- Spoločnosť v roku 2022 vyradila ostatný dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 16 854 EUR. Išlo predovšetkým o notebooky, počítače, mobilné telefóny, váhy, regále, ...

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je poistený k 31.12.2022 pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom, živelnou pohromou a inými udalosťami až do výšky 93 5000 EUR (požiar, živel, voda) a do výšky 112 200 EUR v prípade krádeže a vandalizmu.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2022:

(bod 3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku – tabuľka č. 1)

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	238 612	473 494	-	9 884	0	-	721 990
Prírastky	-	22 858	0	-	0	22 858	-	45 716
Úbytky	-	0	0	-	0	22 858	-	22 858
Presuny	-	0	0	-	0	0	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	261 470	473 494	-	9 884	0	-	744 848
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	128 799	469 411	-	9 524	0	-	607 734
Prírastky	-	36 978	1 000	-	360	0	-	38 338
Úbytky	-	0	0	-	0	0	-	0
Presuny	-	0	0	-	0	0	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	165 777	470 411	-	9 884	0	-	646 072
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	0	-	0	0	-	0
Prírastky	-	0	0	-	0	0	-	0
Úbytky	-	0	0	-	0	0	-	0
Presuny	-	0	0	-	0	0	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	0	-	0	0	-	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	109 813	4 083	-	360	0	-	114 256
Stav na konci účtovného obdobia	-	95 693	3 083	-	0	0	-	98 776

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2021:

(bod 3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku – tabuľka č. 1)

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	193 851	473 494	0	9 179	0	0	676 524
Prírastky	0	44 761	0	0	705	45 467	0	90 933
Úbytky	0	0	0	0	0	45 467	0	45 467
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	238 612	473 494	0	9 884	0	0	721 990
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	96 341	468 411	0	9 004	0	0	573 756
Prírastky	0	32 458	1 000	0	520	0	0	33 978
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	128 799	469 411	0	9 524	0	0	607 734
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	97 510	5 083	0	175	0	0	102 768
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 813	4 083	0	360	0	0	114 256

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2022:

(bod 4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku – tabuľka č. 1)

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 účtovného obdobia	-	24 726	348 123	-	-	207 255	807	0	580 911
Prírastky	-	0	37 989	-	-	0	37 898	1 667	77 645
Úbytky	-	0	44 217	-	-	16 854	37 989	0	99 060
Presuny	-	0	0	-	-	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	24 726	341 894	-	-	190 401	807	1 667	559 495
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 666	266 791	-	-	197 487	0	0	473 944
Prírastky	-	1 236	26 750	-	-	6 784	0	0	34 771
Úbytky	-	0	44 217	-	-	16 854	0	0	61 071
Stav na konci účtovného obdobia	-	10 902	249 325	-	-	187 417	0	0	447 644
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	0	-	-	0	0	0	0
Prírastky	-	0	0	-	-	0	0	0	0
Úbytky	-	0	0	-	-	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	0	-	-	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	15 060	81 332	-	-	9 768	807	0	106 967
Stav na konci účtovného obdobia	-	13 824	92 569	-	-	2 984	807	1 667	111 851

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2021:

(bod 4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku – tabuľka č. 1)

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	0	24 726	421 637	0	0	210 749	557	0	657 669
Prírastky	0	0	2 180	0	0	9 997	12 428	0	24 605
Úbytky	0	0	75 694	0	0	13 491	12 178	0	101 363
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 726	348 123	0	0	207 255	807	0	580 911
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 429	312 151	0	0	199 881	0	0	520 461
Prírastky	0	1 237	30 334	0	0	11 098	0	0	42 669
Úbytky	0	0	75 694	0	0	13 492	0	0	89 186
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 666	266 791	0	0	197 487	0	0	473 944
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 297	109 486	0	0	10 868	557	0	137 208
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 060	81 332	0	0	9 768	807		106 967

**c) Zásoby**

Spoločnosť v roku 2022 tvorila opravné položky k zásobám nasledovne:

-na tovar v reklamačnom sklade vo výške 20% z obstarávacej ceny (na vrátený tovar z obchodných reťazcov); vo výške 50-99% z obstarávacej ceny (na ostatný tovar, ktorému v krátkom čase uplynie záručná doba a je predpoklad, že sa bude predávať za nižšiu cenu ako je jeho skladová cena).

(bod 11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám):

Zásoby	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
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	4 270	4 300	4 270	0	4 300
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>4 270</b>	<b>4 300</b>	<b>4 270</b>	<b>0</b>	<b>4 300</b>

**d) Pohľadávky**

Spoločnosť v roku 2022 vytvorila na základe konsolidačných pravidiel opravné položky k pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

(bod 14 Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam):

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	3 415	2 430	0	0	5 944
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>3 514</b>	<b>2 430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 944</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	36 399	36 490
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	887 282	835 021
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>923 681</b>	<b>871 511</b>
Pohľadávky z obch. styku so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky z obch. styku so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky z obch. styku spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dlhodobé pohľadávky – zaplatené kaucie prenajímateľom – boli v roku 2021 preúčtované z obchodných pohľadávok na iné pohľadávky.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

(bod 15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	16 756	0	16 756
Iné pohľadávky	9 045	0	9 045
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>25 801</b>	<b>0</b>	<b>25 801</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	874 939	36 399	<b>911 338</b>
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 107	0	3 107
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	9 236	0	9 236
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>887 282</b>	<b>36 399</b>	<b>923 681</b>

Na pohľadávky mala Spoločnosť zriadené záložné právo do termínu 6.10.2021, kedy bola uzatvorená so spoločnosťou Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky so sídlom v Bratislave Dohoda o ukončení Rámcovej zmluvy o poskytovaní finančných služieb. Registrácia výmazu záložného práva (z notárskeho centrálného registra záložných práv) na pohľadávky bola vykonaná dňa 28.1.2022.

#### e) Finančné účty

Finančné účty sú vykázané ako peniaze v pokladnici, ceniny (stravné lístky) a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra finančných účtov:

(bod 17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 201	14 541
Bežné bankové účty	1 932	199 346
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>9 133</b>	<b>213 887</b>

#### f) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia aktív – náklady a príjmy budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Nájomné (reklama) - domény	1	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>13 616</b>	<b>12 615</b>
Nájomné (reklama)	237	333
Nájomné (nebytové priestory, parkovacie plochy, hnutelný majetok)	6 050	5 900
Poistenie	5 796	3 717
Technická podpora IT	852	1 384
EDI	246	152
Vzdelávanie	0	358
Ostatné (inzercia, správne poplatky, dilaničné poplatky)	435	771
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>3 912</b>	<b>5 074</b>
Bonus (zľavový od dodávateľa)	1 966	3 538
Ostatné (vyúčtovanie energií pokuta)	1 946	1 536

**g) Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

(bod 25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	5 226	17 287
zdaniteľné	5 007	5 023
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	39 623	57 117
zdaniteľné	75 965	39 652
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	0	0
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	0	0
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	17 004	9 382
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	17 004	9 382
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	9 418	15 625
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	9 418	15 625
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daň za rok 2022 bola prepočítaná 21% sadzbou dane.

**G. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA STRANE PASÍV SÚVAHY****a) Údaje o vlastnom imaní**

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

O vyrovnaní výsledku hospodárenia, t.j. účtovného zisku, za účtovné obdobie 2022 vo výške 301 870 EUR rozhodne Valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

**Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho obdobia**

Účtovný zisk za rok 2021 bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 22. apríla 2022 rozdelený nasledovným spôsobom:

(bod 22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty – tabuľka č. 1)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>300 690</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku:</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	300 690
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>300 690</b>

**b) Tvorba a čerpanie rezerv**

Prehľad o rezervách k 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(bod č. 23 Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách – tabuľka č. 1)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>34 010</b>	<b>76 562</b>	<b>29 849</b>	<b>2 713</b>	<b>78 010</b>
<i>Zákonné rezervy, z toho:</i>	<b>9 896</b>	<b>10 471</b>	<b>8 353</b>	<b>125</b>	<b>11 889</b>
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	9 896	10 471	8 353	125	11 889
<i>Ostatné rezervy, z toho:</i>	<b>24 114</b>	<b>66 091</b>	<b>21 496</b>	<b>2 588</b>	<b>66 121</b>
Rezervy na nevyfakturované služby	3 826	4 400	3 826	0	4 400
Rezervy na skontá a bonusy	9 479	10 585	9 479	0	10 585
Rezervy na odmeny Kúzelný rok 2021/22	10 809	51 106	8 191	2 588	51 136

K 31. decembru 2022 boli vytvorené nedaňové rezervy na nevyčerpané odmeny v podobe reklamných predmetov a hlavnej odmeny (dovolenka) v rámci veľkoobchodného bonusového projektu Kúzelný rok 2022, rezervy na skonto z nezaplatených faktúr obchodného reťazca OBI Slovakia, s.r.o. a rezervy na nevyfakturované audítorské služby a energie od prenajímateľov.

Prehľad o rezervách k 31.12.2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(bod č. 23 Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách – tabuľka č. 1)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>53 248</b>	<b>32 748</b>	<b>51 781</b>	<b>205</b>	<b>34 010</b>
<i>Zákonné rezervy, z toho:</i>	<b>10 147</b>	<b>8 634</b>	<b>8 885</b>	<b>0</b>	<b>9 896</b>
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	10 147	8 634	8 885	0	9 896
<i>Ostatné rezervy, z toho:</i>	<b>43 101</b>	<b>24 114</b>	<b>42 896</b>	<b>205</b>	<b>24 114</b>
Rezervy na nevyfakturované služby	3 321	3 826	3 321	0	3 826
Rezervy na skontá a bonusy	9 814	9 479	9 814	0	9 479
Rezervy na odmeny Kúzelný rok 2021	29 966	10 809	29 761	205	10 809

**c) Závazky**

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

(bod 24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>67 785</b>	<b>513 259</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	67 785	513 259
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>778 982</b>	<b>669 047</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	744 553	667 145
Záväzky po lehote splatnosti	34 429	1 902

Veková štruktúra krátkodobých záväzkov z obchodného styku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	34 429	1 902
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou do 1 roka	601 591	530 341
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>636 020</b>	<b>532 243</b>

V roku 2022 je v krátkodobých záväzkoch z obchodného styku zahrnutý účet 326 – Nevyfakturované dodávky v čiastke 9 950 EUR.

Spoločnosť vykazuje v roku 2022 v rámci konsolidovaného celku krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 437 846 EUR. Dlhodobé záväzky z obchodného styku v roku 2022 neeviduje.

#### d) Sociálny fond

Sociálny fond je vykázaný ako dlhodobý záväzok. Jeho tvorba a čerpanie v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

(bod 26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 403	8 137
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 570	6 488
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>6 570</b>	<b>6 488</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>8 754</b>	<b>4 222</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>8 219</b>	<b>10 403</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvoril povinne na ťarchu nákladov a čerpal sa formou príspevkov poskytnutých zamestnancom na stravné. Na základe vnútro podnikovej smernice sa sociálny fond čerpal aj na regeneráciu pracovnej sily, zdravotnú starostlivosť, kultúrne a športové podujatia a životné jubileá zamestnancov Spoločnosti.

#### e) Bankové úvery a pôžičky

Dňa 20.9.2021 bola uzatvorená s materskou spoločnosťou BARVY A LAKY HOSTIVAŘ, a.s. Zmluva o peňažnej pôžičke č. BALS K 1-2021 o poskytnutí peňažnej čiastky podľa potrieb v maximálnej sume 25.000.000 CZK so splatnosťou 31.12.2025. Stav pôžičky k 31.12.2022 je v nasledujúcej tabuľke.

Štruktúra bankových úverov a pôžičiek:

(bod č. 28 Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – tabuľka č. 1)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
Pôžička od BARVY A LAKY HOSTIVAŘ, a.s.	CZK	0,342	31.12.2025	1 436 500	59 566	12 500 000

**f) Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia pasív – výdavky a výnosy budúcich období:

(bod č. 29 Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>71 039</b>	<b>86 568</b>
Príspevky, poštovné, nevyúčtované bonusy	250	438
Vernostný bonusový program pre VO zákazníkov	70 789	86 130
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>474</b>
Výnosy budúcich období – uznaná reklamácia	0	474

Spoločnosť má vypracovaný projekt (vernostný bonusový program „KÚZELNÝ ROK“) na podporu predaja a odmeňovania verných zákazníkov za účelom vytvárania a udržiavania dlhodobého vzťahu so stálymi zákazníkmi.

Odmeny z vernostného bonusového programu za rok 2022 boli čerpané začiatkom roku 2023 zákazníkmi vo forme zliav a poukážok v hodnote 70 789 EUR.

**g) Závazky z finančného prenájmu**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť.

**H. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH****a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Tržby za tovar a služby:

Oblasť odbytu	Tovar a služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	f	g
Slovenská republika	8 250 490	8 041 383
Česká republika	14 470	9 808
Nemecká republika	0	0
<b>Spolu</b>	<b>8 264 960</b>	<b>8 051 191</b>

**b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>97 040</b>	<b>79 706</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku	9 617	19 800
Tržby z predaja materiálu	5 008	185
Zmluvné pokuty a penále	2 211	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (príspevky na reťazce)	80 204	59 721
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>47</b>	<b>353</b>
<b>Kurzové zisky, z toho:</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
<b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>	<b>46</b>	<b>352</b>
Úroky – poskytnuté pôžičky	46	71
Ostatné finančné výnosy (predaj cudzej meny)	0	281
<b>Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**c) Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(bod 33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	35 505	2 636
Tržby za tovar	8 229 455	8 048 555
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	97 040	79 706
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>8 362 000</b>	<b>8 130 897</b>

**I. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH**

**Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 007 069</b>	<b>945 781</b>
Opravy a udržiavanie	13 262	19 058
Cestovné	4 845	1 397
Telefóny, internet, EDI	19 334	18 077
Nájomné	272 276	275 338
Reklama	115 566	96 444
Poplatky (súd, odpadové hospodárstvo, správcovi objektu, stravné lístky)	11 412	7 913
Intrastat, doprava a špedícia	445 191	405 001
Obchodné reťazce – servis	960	640
Správa siete – poplatky, servis	87 174	89 901
Ostatné služby (právne, BOZPaPO, mzdové, reprezentačné, audit)	37 049	32 012
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 950 491</b>	<b>6 770 948</b>
Náklady na obstaranie predaného tovaru	5 641 962	5 533 895
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	141 050	110 911
Osobné náklady	1 060 396	1 032 368
Dane a poplatky	4 745	4 865
Odpisy	73 109	76 521
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku, materiálu	4 674	261
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	2 430	1 895
Tvorba opravných položiek k zásobám	31	-11 418
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	22 094	21 650
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>17 461</b>	<b>30 570</b>
<b>Kurzové straty, z toho:</b>	<b>6 739</b>	<b>15 913</b>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 778	14 911
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>10 722</b>	<b>14 657</b>
Úrok – úverové financovanie, prijaté pôžičky	1 268	2 996
Bankové poplatky	9 454	11 661
<b>Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(bod 34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>3 300</b>	<b>3 300</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	3 300
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

**J. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K DANIAM Z PRÍJMOV**

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

(bod 36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	387 027	x	x	383 951	x	x
teoretická daň	x	81 276	21	x	80 630	21
Daňovo neuznané náklady	99 556	19 911	21	57 206	12 013	21
Výnosy nepodliehajúce dani	44 951	9 440	21	74 404	15 625	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21	0	0	21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	0	0	21	0	0	21
Iné	0	0	21	0	0	21
Spolu	441 631	x	21	366 753	x	21
Splatná daň z príjmov	x	92 743	21	x	77 018	21
Odložená daň z príjmov	x	-7 586	21	x	6 243	21
Celková daň z príjmov	x	85 157	21	x	83 261	21

(bod 35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov)

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým a v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

**K. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť.

**L. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K INÝM AKTÍVAM A INÝM PASÍVAM**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť.

**M. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV**

Spoločnosť v roku 2022 nevyplatila žiadne príjmy za výkon funkcie štatutárnych orgánov.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB****a) Informácie o ekonomických vzťahoch so sesterským podnikom (spriaznená osoba)**Spoločnosť uskutočnila v roku 2022 nasledujúce obchody so sesterským podnikom **BARVY A LAKY TELURIA, s.r.o., Skrchovej – Česká republika, IČO: 434 20 371**, ktorý je súčasťou konsolidovaného celku BARVY A LAKY HOSTIVAR, a.s.:

Dcérska účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	c	d
Nákup tovaru v obstarávacích cenách	3 516 828	3 348 762
Nákup tovaru - zľavy	- 578 314	-584 724

Nákup propagačného materiálu	5 592	1 986
Tržby – predaj tovar	0	7 406
Tržby – predaj materiálu	20	0
Tržby – poskytnuté služby (letákové, akciové)	7 600	1 900

Vybrané aktíva a pasíva so sesterským podnikom:

Dcérska účtovná jednotka a	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	436 433	347 547

Spoločnosť nevykazuje ku dňu 31. decembru 2022 pohľadávky voči sesterskému podniku BARVY A LAKY TELURIA, s.r.o..

**b) Informácie o ekonomických vzťahoch s materským podnikom**

Spoločnosť uskutočnila v roku 2022 nasledujúce obchody s materským podnikom **BARVY A LAKY HOSTIVARĚ, a.s., Česká republika**, IČO: 267 65 306:

Materská účtovná jednotka a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Nákup tovaru v obstarávacích cenách	135 102	139 838
Nákup tovaru – zľavy, rok 2022 dorovnanie cien	-6 819	-1 960
Nákup majetku	17 321	0
Nákup služieb	38 427	35 245
Nákup propagačného a iného materiálu	2 899	1 578
Náklady - ručenie za úver	0	170
Náklady - úroky z pôžičky	1 268	360
Tržby – predaj tovaru	0	256
Tržby – poskytnuté služby	0	2 132

Vybrané aktíva a pasíva s materským podnikom:

Materská účtovná jednotka a	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	1 413	600
Krátkodobé záväzky - úroky	1 268	360
Dlhodobý záväzok - pôžička	59 566	502.856
Krátkodobé pohľadávky	3 107	38 622

Spoločnosť ku dňu 31. decembru 2022 prepočítala záväzky vyjadrené v českých korunách voči spoločnosti BARVY A LAKY HOSTIVARĚ a.s. na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB 31.12.2022 (24,116) a rozdiel vzniknutý z precenenia v eurách zúčtovala na účet 563 – kurzové straty.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine urobilo vedenie Spoločnosti analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas posledných 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia roku 2022 :

(bod 37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania, tabuľka č. 1)

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	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	838 885	300 690	0	0	1 139 575
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	300 690	301 870	300 690	0	301 870
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia roku 2021:  
(bod 37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania, tabuľka č. 2)

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Základné imanie</b>	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení</b>	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy tvorené zo zisku</b>	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	603 335	235 551	0	0	838 885
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>235 551</b>	300 690	235 551	0	<b>300 690</b>
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

**R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

(čiasťky v €)

Účtovné obdobie

Názov položky		r.č.	bežné	minulé
A.	Peň. toky zo zákl. podnikateľ. činností (ZPČ)	x	x	x
A.1.	Náklady na ZPČ	01	-7 881 991	-7 649 604
A.2.	Úprava nákladov na výdavky ZPČ o sumu	02	-14 278	-414 283
A.3.	<b>Náklady ZPČ upravené na výdavky</b>	03	<b>-7 896 269</b>	<b>-8 063 887</b>
A.4.	Tržby a výnosy zo ZPČ	04	8 352 384	8 111 097
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy zo ZPČ o sumu	05	-51 131	-204 826
A.6.	<b>Tržby a výnosy upravené na príjmy</b>	06	<b>8 301 253</b>	<b>7 906 271</b>
A.7.	Ostatné príjmy, okrem špecifikovaných a alternat. položiek	07	-3 163	-5 804
A.8.	Ostatné výdavky, okrem špecif. a alternat. položiek	08	0	-92
A*	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	09	<b>401 821</b>	<b>-163 512</b>
A.9.	Špecifické položky	010	-93 883	-76 917
A**	<b>Peňažné toky pred alternatívnymi položkami</b>	011	<b>307 938</b>	<b>-240 429</b>
A.10.	Alternatívne vykazované položky	012	0	0
A.11.	Ostatné položky ovplyv. peňažné toky zo ZPČ	013	0	0
A***	<b>Čistý peňažný tok zo ZPČ</b>	014	<b>307 938</b>	<b>-240 429</b>
B.	<b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>	x		x
B.1.	Výdavky na obst. Inv. majetku (stálych aktív)	15	-62 513	-57 895
B.2.	Príjmy z predaja Inv. majetku (stálych aktív)	16	9 617	19 800
B.3.	Peňažné toky z prenájmu súboru hnutel. a nehn. vecí	17	0	0
B.4.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskyt. spriaz. osobám	18	0	0
B.5.	Špecifické položky	19	0	0
B.6.	Alternatívne vykazované položky	020	0	0
B.7.	Ost. položky ovplyvňujúce peňažné toky z IČ	021	0	0
B***	<b>Čistý peňažný tok z IČ</b>	022	<b>-52 896</b>	<b>-38 095</b>
C***	<b>Čistý peňažný tok po financovaní investícií</b>	023	<b>255 042</b>	<b>-278 524</b>
D.	<b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>	x		x
D.1.	Zmeny stavov dlhodob. závaz., vrátane úverov	024	-442 382	503 216
D.2.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	025	0	0
D.3.	Špecifické položky	026	0	0
D.4.	Alternatívne vykazované položky	027	-1 222	-2 925
D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peň. toky z FČ	028	-9 454	-11 380
D***	<b>Čistý peňažný tok z FČ</b>	029	<b>-453 058</b>	<b>488 911</b>
E.	<b>Výsledkové kurzové rozdiely k 31.12.</b>	030	<b>-6 738</b>	<b>-15 911</b>
E.1.	Kurzové straty (účet 563)	031	-6 739	-15 913
E.2.	Kurzové zisky (účet 663)	032	1	2
F.	<b>Zmena stavu peňaž. prostr. a peňaž. ekvival.</b>	033	<b>-204 754</b>	<b>194 476</b>
G.	<b>Stav peň. prostr. a peňaž. ekvivalent. k 1.1.</b>	034	<b>213 887</b>	<b>19 411</b>
H.	<b>Stav peň. prostr. a peňaž. ekvivalent. k 31.12.</b>	035	<b>9 133</b>	<b>213 887</b>

Ing. Dariusz Jakubowicz  
konateľ spoločnosti