

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MB Panónska, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 29.7.2019 na základe zakladateľskej listiny. Dňa 21.08.2019 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava, oddiel Sro, vložka 139819/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Panónska cesta 3578/31, Slovenská republika, IČO: 52 567 869

Spoločnosť sa zaoberá predajom nových motorových a úžitkových vozidiel značky Mercedes a predajom ojazdených motorových vozidiel.

Ďalej spoločnosť realizuje nákup a predaj výrobkov automobilového priemyslu (teda kúpa a predaj náhradných dielov k motorovým vozidlám) a servis motorových vozidiel PKW rôznych značiek.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. mája 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	48
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 21. septembra 2022 bola schválená spoločnosť D.P.F. spol. s r.o. ako auditor účtovnej závierky končiaci 31. decembra 2022.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Július Šabo	1 475 000	100%	100%	0
Spolu	1 475 000	100%	100%	0

Dňa 22. júna došlo k zmene spoločníka, spoločník Ing. Július Šabo nadobudol 100% podielu na základnom imaní.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.	368 455	24%	24%	0
Ing. Július Šabo	1 106 545	76%	76%	0
Spolu	1 475 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, a ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Na Spoločnosť sa už nevzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 a vojnového konfliktu na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt”.

Vedenie nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov.

Rovnako sme nezaznamenali významné problémy s včasnosťou alebo stabilitou dodávok a služieb pre zabezpečenie nášho podnikania a predaja našich výrobkov v dôsledku dopadu ekonomickej krízy, pandémie COVID a vojnového konfliktu.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom období.

Spoločnosť má k dispozícii dostatočné úverové limity v bankách, aby bola schopná plniť svoje záväzky. Dostupnosť úverových zdrojov v rámci skupiny, ako aj vývoj v podnikaní a predaji našej produkcie umožnia spoločnosti plniť si svoje finančné záväzky.

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy sa majetok uvedie do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení 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 %
Softvér	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení 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 %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,66
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú

postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou „first in, first out“ (FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob).

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, nevyčerpané dovolenky, prémie, na garančné opravy na predané jazdené vozidlá.

Vzhľadom na nižší vekový priemer zamestnancov sa netvorila rezerva na odchodné.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja áut, tržby za servis, tržby z predaja majetku, tržby z predaja materiálu a tržby z prenájmu.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2022 spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období. Z tohto dôvodu sme podávali aj dodatočné danové priznanie k dani z príjmov právnických osôb.

s) Dotácie

Spoločnosť v roku 2022 neprijala od Úradu práce sociálnych vecí a rodiny SR dotácie na podporu zamestnanosti.

Spoločnosť neprijala a ani nežiadala o dotáciu z Ministerstva hospodárstva na krytie zvýšených nákladov na energie.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	69 118	11 827	-846 462	0	0	0	-765 517
Prírastky	0	0	0	0	0	1 919	0	1 919
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 919	0	0	0	-1 919	50 000	50 000
Stav k 31.12.2022	0	71 037	11 827	-846 462	0	0	50 000	-713 598
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	19 804	2 997	-362 769	0	0	0	-339 968
Prírastky	0	16 924	3 071	-120 923	0	0	0	-100 928
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	36 728	6 068	-483 692	0	0	0	-440 896
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	49 314	8 830	-483 693	0	0	0	-425 549
Stav k 31.12.2022	0	34 309	5 759	-362 770	0	0	50 000	-272 702

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	69 118	2 415	-846 462	0	0	0	-774 929
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	9 412	0	0	0	0	9 412
Stav k 31.12.2021	0	69 118	11 827	-846 462	0	0	0	-765 517
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	2 880	353	-241 846	0	0	0	-238 613
Prírastky	0	16 924	2 644	-120 923	0	0	0	-101 355
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	19 804	2 997	-362 769	0	0	0	-339 968
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	66 238	2 062	-604 616	0	0	0	-536 316
Stav k 31.12.2021	0	49 314	8 830	-483 693	0	0	0	-425 549

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	1 312 700	2 819 909	2 331 588	0	0	0	26 683	0	6 490 880
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 566 555	0	3 566 555
Úbytky	0	0	3 323 371	0	0	0		0	3 323 371
Presuny	0	20 961	3 488 610	0	0	0	-3 509 570	0	1
Stav k 31.12.2022	1 312 700	2 840 870	2 496 827	0	0	0	83 668	0	6 734 065
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	283 376	409 814	0	0	0	0	0	693 190
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	3 323 370	0	0	0	0	0	3 323 370
Presuny	0	142 594	3 439 471	0	0	0	0	0	3 582 065
Stav k 31.12.2022	0	425 970	525 915	0	0	0	0	0	951 885
Opravné položky		0	0						0
Stav k 1.1.2022	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	1 312 700	2 536 533	1 921 774	0	0	0	26 683	0	5 797 690
Stav k 31.12.2022	1 312 700	2 414 900	1 970 912	0	0	0	83 668	0	5 782 180

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	1 312 700	2 803 273	1 609 814	0	0	0	2 930	0	5 728 717
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 014 528	0	3 014 528
Úbytky	0	0	2 242 954	0	0	0	0	0	2 242 954
Presuny	0	16 636	2 964 728	0	0	0	-2 990 775	0	-9 411
Stav k 31.12.2021	1 312 700	2 819 909	2 331 588	0	0	0	26 683	0	6 490 880
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	141 081	222 862	0	0	0	0	0	363 943
Prírastky	0	142 295	2 429 906	0	0	0	0	0	2 572 201
Úbytky	0	0	2 242 954	0	0	0	0	0	2 242 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	283 376	0	0	0	0	0	0	693 190
Opravné položky			0						
Stav k 1.1.2021	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	1 312 700	2 662 192	1 386 952	0	0	0	2 930	0	5 364 774
Stav k 31.12.2021	1 312 700	2 536 533	1 921 774	0	0	0	26 683	0	5 797 690

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 228 588	2 338 651
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 342 953	1 151 504

Spoločnosť posúdila riziko zníženia hodnoty dlhodobého majetku a neidentifikovala žiadne znehodnotenie, ktoré by si vyžadovalo tvorbu opravnej položky k dlhod majetku. Spoločnosť neevviduje majetok, ktorý by bol nepotrebný alebo nepoužívaný

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrade- nia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	24 815	7 902	0	0	32 717
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	357	2 470	0	0	2 827
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	25 172	10 372	0	0	35 544

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrade- nia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	27 902	0	3 087	0	24 815
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	12 230	0	11 873	0	357
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	40 132	0	14 960	0	25 172

Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám - prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

Dôvod zúčtovania opravných položiek je buď vyradenie zásob zo súvahy (predaj alebo spotreba) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia.

Spôsob výpočtu –ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 33% k zásobám starším ako 1rok., 66% k zásobám starším ako 2roky. a 99% k zásobám starším ako 3roky.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	3 589 176	1 203 654

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 404	11 550	0	0	25 954
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 404	11 550	0	0	25 954
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 404	11 550	0	0	25 954

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	16 260	0	1 856	0	14 404
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 260	0	1 856	0	14 404
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 260	0	1 856	0	14 404

Dôvod tvorby - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

Dôvod zúčtovania – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

Spôsob výpočtu –ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 25% k pohľadávkam nad 90 dní po lehote splatnosti , 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti, 75% k pohľadávkam nad 271 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Dlhodobé pohľadávky tvorí iba odložená daňová pohľadávka Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 119 997	217 488	2 337 485
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 119 997	217 488	2 337 485
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	510 077	0	510 077
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	509 382	0	509 382
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	695	0	695
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 630 074	217 488	2 847 562

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	975 557	164 993	1 140 550
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	975 557	164 993	1 140 550
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	514	0	514
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	400	0	400
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	114	0	114
Krátkodobé pohľadávky spolu	976 071	164 993	1 141 064

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Krátkodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	182 613	48 384
dialničné známky	1 732	1 211
komplexné poistenie podnikateľov	3 966	3 966
tréning bez. Jazdy Švédsko	168 800	37 822
ostatné	8 115	5 385
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	60 308
bonusy MB	0	60 118
Allianz poistenie		190
Spolu	182 613	108 692

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke: Sociálny fond sa tvorí z hrubých miezd a používa sa na príspevok zamestnancom na stravné

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 221	3 812
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 845	6 160
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 845	6 160
Čerpanie sociálneho fondu	3 006	2 751
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 060	7 221

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 060	0	0	12 060
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	12 060	0	0	12 060
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 060	0	0	12 060

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 119 864	695 209	7 815 073
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 119 864	695 209	7 815 073
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	271 811	0	271 811
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0		0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0		0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	2 455		2 455
Záväzky voči zamestnancom	0	0	98 614		98 614
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	68 120		68 120
Daňové záväzky a dotácie	0	0	102 622		102 622
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0		0
Iné záväzky	0	0	0		0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 391 675	695 209	8 086 884

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 221	0	0	7 221
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	7 221	0	0	7 221
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 221	0	0	7 221

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 427 072	11 229	2 438 301
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	39 007	0	39 007
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 388 065	11 229	2 399 294
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	459 034	0	459 034
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0		0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0		0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	3 437		3 437
Záväzky voči zamestnancom	0	0	77 942		77 942
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	54 487		54 487
Daňové záväzky a dotácie	0	0	313 017		313 017
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0		0
Iné záväzky	0	0	10 151	0	10 151
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 886 106	11 229	2 897 335

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	6 723 109	1 548 890

Záväzky voči spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services CZ s.r.o. vyplývajú z financovania predvádzacích a skladových vozidiel Mercedes-Benz.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	91 293	94 483	91 293	0	94 483
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	34 302	42 642	34 302	0	42 642
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	34 302	42 642	34 302	0	42 642
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	56 991	51 841	56 991	0	51 841
rezerva na audit	2 917	3 365	2 917	0	3 365
rezerva na odmeny	0	0	0	0	0
rezerva garančný fond	52 074	46 976	52 074	0	46 976
rezervy ostatné - voda, elektr. Energia	2 000	1 500	2 000	0	1 500
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	91 293	94 483	91 293	0	94 483

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	82 505	91 293	82 505	0	91 293
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	37 737	34 302	37 737	0	34 302
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	37 737	34 302	37 737	0	34 302
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	44 768	56 991	44 768	0	56 991
rezerva na audit	1 945	2 917	1 945	0	2 917
rezerva na odmeny	0	0	0	0	0
rezerva garančný fond	40 423	52 074	40 423	0	52 074

rezervy ostatné - voda, elektr. Energia	2 400	2 000	2 400	0	2 000
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	82 505	91 293	82 505	0	91 293

Zákonné zostávajú iba rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy sú daňovo neuznané.
 Predpoklad čerpania všetkých krátkodobých rezerv je rok 2023

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						853 623	1 146 315
				0	0	0	0
Tatrabanka, a.s. - splátkový úver S02214/2019	EUR	1M EURI-BOR +1,40% p. a.	30.11.2026	847 902	1 146 315	853 623	1 146 315
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						331 929	295 045
Tatrabanka, a.s. - splátkový úver S02214/2019	EUR	1M EURI-BOR +1,40% p. a.	31.12.2023	137 508	292 692	292 692	292 692
Účet kreditnej karty	EUR	19	mesačne	2 622	2 353	2 622	2 353
Zmluva o kontokorentnom úvere S002216/2019	EUR	1M EURI-BOR +1,30% p. a.	mesačne	36 615	0	36 615	0
Spolu						1 185 552	1 441 360

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						1 372 755	1 884 004
Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	1,25%	uvedený nižšie	27 506	531 008	27 506	531 008
Tatroleasing	EUR			1 345 249	1 352 996	1 345 249	1 352 996
Spolu						1 372 755	1 884 004

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 545	4 266
pylóny jazdené vozidlá	3 545	4 266
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	3 545	4 266

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	32 029 171	30 407 966
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 615 130	3 939 755
Tržby za tovar	27 414 041	26 468 211
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 992 876	2 792 018
Čistý obrat celkom	36 022 047	33 199 984

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. v členení na tovary a služby Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	26 521 134	25 381 009	4 474 289	3 886 344	30 995 423	29 267 353
EU	892 908	1 087 201	126 015	50 235	1 018 923	1 137 436
Zahraničie			14 825	3 177	14 825	3 177
Spolu	27 414 042	26 468 210	4 615 129	3 939 756	32 029 171	30 407 966

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	30 481	14 451	9 629	16 030	4 822
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	30 481	14 451	9 629	16 030	4 822
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	16 030	4 822

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	200 680	87 132
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	20 035
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	200 680	67 097
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 081 432	2 919 924
Predaj materiálu	399 500	359 738
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 593 376	2 432 280
poistné náhrady	82 176	95 014
Ostatné	6 380	32 892
Finančné výnosy, z toho:	5 473	7
Kurzové zisk	263	7
úroky	5 210	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 081 912	1 598 390
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 732</i>	<i>5 834</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	6 732	5 834
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 075 180</i>	<i>1 592 556</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	21 851	21 396
Leasing		
Nájomné	157 078	106 484
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	39 446	50 843
Náklady na inzerciu, reklamu	523 426	247 506
externý nákupný servis	823 528	630 734
Náklady na IT	46 112	67 671
Náklady na telekomunikačné služby	22 753	19 354
Poplatky platené Skupine		
Personálny leasing		
Ochrana objektu	69 216	69 211
Opravy	26 985	32 609
Náklady na reprezentáciu	59 171	39 813
provízie	68 047	75 398
Ostatné	217 567	231 537

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 344 129	2 399 786
Predaj materiálu	347 637	327 981
Manká a škody	6 670	509
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 825 014	1 952 820
Odpis pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	11 549	-1 857
PZP a KASKO	129 976	86 032
Ostatné	23 283	34 301
Finančné náklady, z toho:	80 664	84 897
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 097	2 089
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
...	0	0
...	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	79 567	82 808
úroky platené leasingovým spoločnostiam	35 571	40 216
úroky z úverov	22 046	23 861
úroky cash pooling		
bankové poplatky	21 950	18 731

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	2 151 336	1 772 385
Mzdy	1 494 917	1 222 447
Ostatné náklady na závislú činnosť	56 954	54 905
Sociálne poistenie	385 745	261 146
Zdravotné poistenie	151 613	174 366
Sociálne zabezpečenie	62 107	59 521

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Základ dane	2022		Základ dane	2021	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 089 925			1 012 031		
teoretická daň		228 884	21%		212 527	21%
Daňovo neuznané náklady	104 376	21 919		64 977	13 645	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		250 803	23%		226 172	22,35%
Splatná daň z príjmov		255 728	23%		211 969	20,94%
		-				
Odložená daň z príjmov		-4 925	0%		14 203	1,40%
Celková daň z príjmov		250 803	23%		226 172	22,35%

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-112 699	0	-4 715	-116 814
Zásoby	25 171	0	10 372	35 543
Pohľadávky	12 953	0	8 765	21 718
Rezervy	56 991	0	-5 150	51 841
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	29 959	0	13 584	43 543
Celkom	12 375	0	22 856	35 831
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	2 599	0	4 800	7 525
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	2 599		4 800	7 525
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 599		-4 925	7 525
Odložený daňový záväzok	0		0	0

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Dňa 18.decembra 2019 Spoločnosť podpísala zmluvu s Tatra bankou o poskytnutí kontokorentného úveru vo výške 700 tisíc EUR a tiež zmluvu o poskytnutí dlhodobého splátkového úveru vo výške 2 mil. EUR splatného v mesačných splátkach až do novembra 2026. V súvislosti s týmito úverovými zmluvami boli nastavené rôzne formy ručenia záväzkov voči Tatra banke, a.s. a Spoločnosti vzniká povinnosť plnenia určitých finančných a nefinančných ukazovateľov. Na základe plánovaných výsledkov roka 2023 Spoločnosť očakáva, že tieto ukazovatele bude plniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky z titulu súdnych rozhodnutí alebo poskytnutých záruk.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	157 078	106 484

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po dátume zostavenia účtovnej závierky situáciu pravdepodobne ovplyvní aj značná neistota súvisiaca s prudkým nárastom cien energií a tým teda aj ostatných vstupov, ktoré výrazne ovplyvnia chod ekonomiky a fungovanie firiem. Pri aktuálne vysokej úrovni neistoty a ťažkého čítania budúceho vývoja krízy je problematické robiť akékoľvek konkrétnejšie predpovede ohľadne vývoja ekonomickej situácie.

Spoločnosť vyhodnotila túto situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2022. Vedenie nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu vojny a vyššie uvedených vplyvov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Prípadné negatívne vplyvy zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky, ktorá bude zostavená k 31. 12. 2023.

Vojnový konflikt na Ukrajine nemá priamy vplyv na podnikanie Spoločnosť, nakoľko Spoločnosť nemá v tomto regióne ani odberateľov, ani dodávateľov. Uvedený konflikt má na Spoločnosť dopad nepriamy, a to v podobe kolísaní cien vstupov do výroby.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

VIII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

V roku 2022 sme nemali žiadne transakcie so vzájomne preojenými osobami, ktoré nebli na princípe nezávislých cien.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Spriaznené strany	0	1 011 884
Predaj zásob	Spriaznené strany	0	692 420
Nákup služieb	Spriaznené strany	48 000	94 775
Predaj služieb	Spriaznené strany	0	414
Poskytnuté pôžičky úroky	Spriaznené strany	5 210	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Spriaznené strany	0	39 007
Poskytnuté pôžičky		350 000	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

X. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	1 475 000	0	0	0	1 475 000
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	103 728	39 292	0	0	143 020
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	99 149	0	0	196 567	295 716
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	785 859	839 122	550 000	-235 859	839 122
Vlastné imanie spolu	2 463 736	878 414	550 000	-39 292	2 752 858

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	1 475 000	0	0	0	1 475 000
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	84 825	0	0	18 903	103 728
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	99 149	99 149
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	378 052	785 859	260 000	-118 052	785 859
Vlastné imanie spolu	1 937 877	785 859	260 000	0	2 463 736

Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov
Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka :
UJ v bežnom ani predchádzajúcom roku netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka.

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): neboli také sumy účtované

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 bol vo výške 39 292 eur preúčtovaný na zákonný rezervný fond, spoločníkom bol vyplatený zisk v sume 550 000 eur a na nerozdelený zisk bola preúčtovaná suma 196 566,92 eur.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhol preúčtovať výsledok hospodárenia na nerozdelený zisk minulých rokov.

XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 089 925	1 012 031
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	656 123	518 026
Odpis zásob	6 670	509
Odpis pohľadávky	0	391
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	11 550	-1 857
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	10 372	-14 960
Zmena stavu rezerv	3 190	8 788
Úrokové náklady (netto)	52 407	64 076
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-768 362	-479 460
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 061 875	1 107 544

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 135 629	-55 079
Úbytok (prírastok) zásob	-2 981 343	1 988 564
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	5 250 538	1 851 562
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 195 441	4 911 494

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 195 441	4 911 494
Zaplatené úroky	-57 617	-64 076
Prijaté úroky	5 210	0
Zaplatená daň z príjmov	-312 599	-193 317
Vyplatené dividendy	-550 001	-278 903
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	280 434	4 375 198
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 618 474	-3 014 526
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 593 376	2 432 280
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-25 098	-582 246
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-255 808	-293 033
Príjmy pôžičiek od iných inštitúcií	-511 249	-3 059 683
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-767 057	-3 352 716
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-511 721	440 236
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	525 829	85 593
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	14 108	525 829