

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej malou účtovnou jednotkou k 31.12.2022
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23378/2014-74)

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

(1.) Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	Duynie s.r.o.
Sídlo:	919 08 Boleráz
Dátum založenia:	17.03.1997
Dátum vzniku:	02.04.1997

- b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
 - sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činnosti vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona),
 - obchodné a podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
 - poradenstvo v oblasti poľnohospodárstva,
 - prednášková a školiaca činnosť v oblasti vzdelávania,
 - poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom ich spracovania alebo ďalšieho predaja.

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Netto aktiva celkom	6 297 166	4 299 429	3 739 163
Čistý obrát celkom	23 538 138	17 240 258	18 091 415
Počet zamestnancov - priemerný	24	22	19

Poznámky sú zostavené pre veľkostnú skupinu veľká účtovná jednotka, nakoľko v roku 2021 účtovná jednotka spĺňala zaradenie do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka.

(2) Neobmedzené ručenie

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

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 01.06.2022.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022, k poslednému dňu kalendárneho roka 2022.

(5) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Coöperatie Koninklijke Cosun U.A., 4814NE Breda, Van de Reijtsstraat 15, Holandsko, registračné číslo 20028699,

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),

Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen aan den Rijn 2407 AJ, Holandsko

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen aan den Rijn 2407 AJ, Holandsko
Obchodný register: Kamer van Koophandel Den Haag KvK-nummer 28025016

d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov:

Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen aan den Rijn 2407 AJ, Holandsko

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Duynie Kft. Istenehyi út 101/D, 1125 Budapest, Maďarsko
Podiel ÚJ na ZI je 90 %, základné imanie = 3 000 eur, vlastné imanie k 31.12.2022 je 455 395 tisíc HUF.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská spoločnosť Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen aan den Rijn 2407 AJ, Holandsko, vlastní 90 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	26	23
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov.

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

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

(3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

- A) obstarávacou cenou
1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
 2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
 3. cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera,
 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
 6. záväzky pri ich prevzatí.

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

B) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku,
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

C) metódou vlastného imania

Ocenenie metódou vlastného imania sa používa vo všetkých dcérskych spoločnostiach spoločnosti a spoločnostiach v ktorých má podstatný vplyv.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia:

- 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez prísľušenstva,
- 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez prísľušenstva,
- 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez prísľušenstva.

Okrem toho sú opravné položky tvorené aj na pohľadávky voči firmám v konkurze, popr. ak je inak ohrozená ich úhrada.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december bežného roka - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

e) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka predpokladá v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Predpokladaná doba používania dlhodobého hmotného majetku, metóda jeho odpisovania a odpisové sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 5	lineárna	20 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

f) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

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

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Čl. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Dopĺňujúce informácie k aktívam súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Celkom
Riadok	14	18	19	11
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	415 118			415 118
Prírastky				0
Úbytky	46 569			46 569
Presuny				0
Stav na konci účtovného obdobia	368 549	0	0	368 549
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	304 745			304 745
Prírastky	38 281			38 281
Úbytky	46 569			46 569
Presuny				0
Stav na konci účtovného obdobia	296 457	0	0	296 457
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 373	0	0	110 373
Stav na konci účtovného obdobia	72 092	0	0	72 092

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Samostatné hnuteľné	Obstarávaný DHM	Poskytnuté	
Riadok	14	18	19	11
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	375 488		0	375 488
Prírastky	39 630		0	39 630
Úbytky			0	0
Presuny			0	0
Stav na konci účtovného obdobia	415 118	0	0	415 118
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	248 521			248 521
Prírastky	56 224			56 224
Úbytky	0			0
Presuny				0
Stav na konci účtovného obdobia	304 745	0	0	304 745
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 967	0	0	126 967
Stav na konci účtovného obdobia	110 373	0	0	110 373

e) Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na majetok.

f) Spoločnosť má poistené motorové vozidlá a to okrem povinného zmluvného poistenia má uzatvorené i havarijné poistenie osobných motorových vozidiel.

g) Informácia o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
	Podiely v PUJ	SPOLU	Podiely v PUJ	SPOLU
Riadok	22	21	22	21
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	462 404	462 404	199 522	199 522
Prírastky	560 011	560 011	262 882	262 882
Úbytky			0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 022 415	1 022 415	462 404	462 404

h) Prehľad o ocenení dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania

Dcérska účtovná jednotka					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (v EUR)	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (v EUR)	Účtovná hodnota DFM (v EUR)
Bežné účtovné obdobie					
Duynie Kft	90	90	1 136 017	663 779	1 022 415
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Duynie Kft	90	90	513 782	295 273	462 404
ZMENA	X	X	X	X	560 011

p) Informácia o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky voči:	P5	Tvorba	Zrušenie	K5
Tatár Milan	329		329	0
RD Plavnice	400	1 943	400	1 943
Zsolt Szabó	82		82	0
Kollár Jozef	2	5	2	5
A-K-T Natural	388		388	0
Mikita s.r.o.	361	352	361	352
Bioplyn Cetin		1 119		1 119
ARIAN TRADE s.r.o.		398		398
RPD Zuberec		400		400
AL Agroservis s.r.o.		200		200
Celkom - daňové OP	1 562	4 417	1 562	4 417
AFG s.r.o.	0	1 998		1 998
ARIAN TRADE s.r.o.	0	877		877
AL Agroservis s.r.o.	0	898		898
Celkom - nedaňové OP	0	3 773	0	3 773
OPRAVNÉ POLOŽKY SPOLU	1 562	8 190	1 562	8 190

Dôvod tvorby opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
Daňovo neuznané opravné položky boli tvorené na pohľadávky voči firmám v konkurze, resp. inak podozrivé na ich úhradu.

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Odložená daňová pohľadávka	38 024		38 024
Dlhodobé pohľadávky spolu	38 024	0	38 024
Pohľadávky z obchodného styku	1 979 896	1 635 982	3 615 878
Daňové pohľadávky a dotácie	312 909		312 909
Iné pohľadávky	1 601		1 601
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 294 406	1 635 982	3 930 388

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávkach.

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou	181 067	208 764
Odpočítateľné	181 067	208 764
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	38 024	43 840
Uplatnená daňová pohľadávka	-5 816	-4 447
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-5 816	-4 447

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka sa znížila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu vzhľadom na pokles neuhradenia vybraných druhov záväzkov a tvorby rezerv, ktoré nie sú uznané ako zákonné v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	0	0
Bežné bankové účty	911 464	398 716
Spolu	911 464	398 716

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktiv

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	51 518	24 537
Poistenie majetku, osôb a podnikania	3 391	6 894
Nájomné	38 885	16 654
Odborná literatúra, časopisy	87	29
Softvér-aktualizácie	211	151
Vykony spojov	357	353
Lekárske prehliadky	8417	
Ostatné	170	456

(2) Doplňujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1. Účtovná jednotka má základné imanie, zapísané v Obchodnom registri splatené.
2. Účtovná jednotka nemá vytvorený fond príspevkov
3. Vlastné imanie sa v bežnom účtovnom období zmenilo o výšku rozdeleného tisku minulých rokov, o výšku vykázaného výsledku hospodárenia bežného roka a o prečenenie finančného majetku metódou vlastného imania.
4. Informácie o rozdelení výsledku hospodárenia vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1 Rozdelenie výsledku hospodárenia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.)	555 431
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	555 431
Spolu	555 431

5. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2022 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

6. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	498 669
Základné imanie s.r.o.	9 960
Podiel zisku na základnom imaní v %	5007%

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 1 Návrh na rozdelenie zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	498 669
Rozdelenie zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Prevod na nerozdelný výsledok hospodárenia	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	498 669
Spolu	498 669

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Overenie účtovnej závierky	12 671	14 141	12 670	0	14 142
Nevyčerpané dovolenky - mzdy + poistné	18 295	32 305	18 296	0	32 304
Prémie a poistné	98 432	42 539	82 879	15 553	42 539
Krátkodobé rezervy	129 398	88 985	113 845	15 553	88 985

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Overenie účtovnej závierky	12 961	12 671	12 961	0	12 671
Nevyčerpané dovolenky - mzdy + poistné	20 338	18 295	20 338	0	18 295
Prémie a poistné	108 430	98 432	75 015	33 415	98 432
Súdne spory	13 233	0	11 492	1741	0
Kooperačné náklady	70 500	0	70 500	0	0
Krátkodobé rezervy	225 462	129 398	190 306	35 156	129 398

Krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku.

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	32		32
Dlhodobé záväzky celkom:	32	0	32
Záväzky z obchodného styku voči PÚJ	166 413	26 135	192 548
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 622 466	63 488	1 685 954
Ostatné záväzky voči PÚJ	1 395 545		1 395 545
Záväzky voči zamestnancom	120 186		120 186
Záväzky zo sociálneho poistenia	71 816		71 816
Daňové záväzky	33 279		33 279
Ostatné záväzky	0		0
Krátkodobé záväzky celkom:	3 409 705	89 623	3 499 328

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	32	2 248
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	32	2 248
Krátkodobé záväzky spolu	3 499 328	1 716 728
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 499 328	1 716 728

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 248	4 984
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 318	3 276
Čerpanie na príspevok na stravu	801	656
Čerpanie na pitný režim	1 733	1 636
Čerpanie ostatné	4 000	3 720
Konečný zostatok sociálneho fondu	32	2 248

e) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselne porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmu	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21%	21%

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	640 416	x	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	640 416	134 487	21%
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	215 638	45 284	7%
Odpočítateľné položky (R300 DP)	208 764	-43 840	-7%
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0%
Základ dane (R500 DP):	647 290	135 931	21%
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	0%
Splatná daň z príjmov po úpravách:	647 290	135 931	21%
Odložená daň z príjmov:	x	5 816	1%
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	141 747	22%

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	707 564	x	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	707 564	148 589	21%
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	225 645	47 385	7%
Odpočítateľné položky (R300 DP)	229 942	-48 288	-7%
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0%
Základ dane (R500 DP):	703 267	147 686	21%
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	0%
Splatná daň z príjmov po úpravách:	703 267	147 686	21%
Odložená daň z príjmov:	x	4 447	1%
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	152 133	22%

Komentár:

Teoretická daň – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

Celková daň – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu:	
	Bežné účtovné	Bezprostredne	Bežné účtovné	Bezprostredne	Bežné účtovné	Bezprostredne
Domáci trh - SR	3 521	380	10 370 075	6 752 458	10 373 596	6 752 839
Trh EÚ	391 275	209 133	12 773 267	10 278 286	13 164 542	10 487 419
Spolu	394 796	209 513	23 143 342	17 030 744	23 538 138	17 240 258

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	394 796	209 513
Tržby za tovar	23 143 342	17 030 744
Čistý obrat celkom	23 538 138	17 240 257
Čistý obrat v účtovnej závierke	23 538 138	17 240 257
Rozdiel	0	0

i) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej	29 252	6 617
Tržby z predaja dlhodobého majetku	16 710	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	8 644	3 028
Prijaté náhrady škôd od poisťovne	3 895	599
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	3	2 990

j) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	1 232 375	889 712
Mzdové náklady	909 022	645 377
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	212 818	167 032
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné	96 111	65 785
Ostatné sociálne náklady	14 424	11 518

k) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	73 173	48 305
Výnosové úroky	2 228	0
Kurzové zisky, z toho:	70 945	48 305
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	9 692	8 231

l) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	555 696	475 033
Opravy a udržiavanie	28 878	20 522
Cestovné	18 582	11 511
Náklady na reprezentáciu	26 696	23 516
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	8 274	7 806
Nájomné	56 052	23 775
Účasť na výstavách, propagácia	1 273	1 263
Laboratórne rozbory	29 698	30 962
Výkony spojov, poštovne	29 265	32 643
Vzdelávanie	3 010	3 881
Odvoz odpadu	33 798	27 799
Poradenstvo	102 914	101 647
Kooperačné náklady	178 226	143 984
Ubytovanie	8 344	0
Ostatné	30 686	45 724

m) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z	35 547	29 274
Predané zásoby	5 991	0
Dary	4 060	5 582
Ostatné pokuty a penále	0	994
Tvorba OP k pohľadávkam	6 627	664
Príspevky právnickým osobám	7 200	5 328
Poistenie majetku a osôb	7 745	15 136
Ostatné náklady na HČ	3 924	1 570

i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady	88 181	56 427
Nákladové úroky	14 931	9 512
Kurzové straty, z toho:	65 507	39 476
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	11 997	3 874
Iné - bankové poplatky	7 743	7 439

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté auditorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorskej spoločnosti, z toho	8 274	7 806
Náklad na overenie individuálnej účtovnej	8 274	7 806

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obrátu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	23 143 342	17 030 744
Tržby z predaja služieb	394 796	209 513
Čistý obrat	23 538 138	17 240 258
Čistý obrat - vykázaný vo výkaze ziskov a strát	23 538 138	17 240 258
Rozdiel	0	0

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

- a) Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v účtovnej závierke.
- b) Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.
- (2) Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

(3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch:

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	0	0

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

V účtovnej jednotke nastali od 31.12.2022 do dňa dátumu audit výroku nasledovné významné udalosti:

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

ČI. VII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam transakcií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za služby	389 583	209 133
Tržby za tovar	5 335 051	4 769 208
Náklady na úroky	14 931	9 512
Náklady na služby	90 000	70 000
Licenčné poplatky	81 433	73 984
Náklady na tovar	1 091 794	864 979

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov a štatutárov).

Čl. IX
PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960				9 960
Zákonný rezervný fond	59 106				59 106
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	450 173	560 011			1 010 184
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 375 470		244 568		1 130 902
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	555 431	498 669	555 431		498 669
Vlastné imanie	2 450 140	1 058 680	799 999	0	2 708 821

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Zákonný rezervný fond	59 106	0	0	0	59 106
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	187 291	262 882	0	0	450 173
Nerozdelený zisk minulých rokov	714 356	0	0	661 114	1 375 470
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	661 114	555 431	0	-661 114	555 431
Vlastné imanie	1 631 827	818 313	0	0	2 450 140

Čl. X
PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH
pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/5	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	640 416	707 564
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	8 129	48 302
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	38 281	56 223
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-21 624	-10 340
A. 1. 7.	Úroky účtované do výnosov 10 (-)	-2 228	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov 11 (+)	14 931	9 512
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-11 997	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	9 692	-4 357
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-16 710	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-2 216	-2 736
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných	829 639	-438 109
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-812 266	-138 536
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 741 822	-255 861
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-99 917	-43 712
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/5 + A. 1. + A. 2.)	1 478 184	317 757
A. 3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-14 931	-9 512
A. 4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	2 228	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/5 + A. 1. až A. 6.)	1 465 481	308 245
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-171 728	-299 321
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/5 + A. 1. až A. 9.)	1 293 753	8 924
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-39 630
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	16 710	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	16 710	-39 630
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-800 000	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-800 000	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-800 000	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	510 463	-30 706
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	398 716	425 064
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	909 179	394 358
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 285	4 358
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	911 464	398 716