

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Založenie spoločnosti

SDK INVESTMENTS, a.s. so sídlom Rajska 7, 811 08 Bratislava, IČO 45669678, DIČ: 2023190202 bola založená Zakladateľskou listinou zo dňa 23.09.2010 s dátumom vzniku 06.11.2010 bola registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka číslo 5142/B. Od 1.12.2018 spoločnosť zmenila názov aj sídlo spoločnosti na Warcun, a. s., ktorá je registrovaná na Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, Oddiel. Sa, Vložka číslo: 10734/T.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby

Počet zamestnancov

Text	2022	2021
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	33	32
počet vedúcich zamestnancov	3	3
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	32

Údaje o neobmedzenom ručení

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

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 08. 12. 2022

Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky na základe § 22 ods. 4 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťelné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(k) 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.

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatné DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 145	0	0	0	0	0	3 145
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 145	0	0	0	0	0	3 145
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 950	0	0	0	0	0	1 950
Prírastky		624						624
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 574	0	0	0	0	0	2 574
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 195	0	0	0	0	0	1 195
Stav na konci účtovného obdobia	0	571	0	0	0	0	0	571

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatné DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 145	0	0	0	0	0	3 145
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 145	0	0	0	0	0	3 145
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 326						1 326
Prírastky		624						624
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 950	0	0	0	0	0	1 950
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 819	0	0	0	0	0	1 819
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 195	0	0	0	0	0	1 195

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	845 980	4 076 496	166 601	0	139 674	5 228 751
Prírastky	27 666		21 322		1 048 855	1 097 843
Úbytky					1 183 529	1 183 529
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	873 646	4 076 496	187 923		5 000	5 143 065
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	378 990	76 245	0	0	455 235
Prírastky		115 288	28 815			144 103
Úbytky		9	11			20
Stav na konci účtovného obdobia	0	494 269	105 049	0	0	599 318
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	845 980	3 697 506	90 356	0	139 674	4 773 516
Stav na konci účtovného obdobia	873 646	3 582 227	82 874	0	5 000	4 543 747

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	845 980	4 076 496	161 062	0	0	5 083 538
Prírastky			9 102		148 775	157 877
Úbytky			3 563		9 102	12 665
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	845 980	4 076 496	166 601		139 674	5 228 751
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	263 705	52 493	0	0	316 198
Prírastky		115 285	27 315			142 600
Úbytky			3 563			3 563
Stav na konci účtovného obdobia	0	378 990	76 245	0	0	455 235
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	845 980	3 812 791	108 569	0	0	4 767 340
Stav na konci účtovného obdobia	845 980	3 697 506	90 356	0	139 674	4 773 516

2. Dlhodobý finančný majetok

Stav dlhodobého finančného majetku je vo výške: 65 075 €.
Obchodný podiel v dcérskej účtovnej jednotke je 90%.

3. Zásoby

Zásoby	2022		2021	
	Materiál	Tovar	Materiál	Tovar
a	b	c	d	
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 597	116 391	51 566	84 697
Prírastky	224 301	1 140 372	189 655	32 175
Úbytky	223 146	76 134	197 624	481
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	44 752	1 180 629	43 597	116 391

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Pohľadávky

Vývoj pohľadávok v priebehu bežného účtovného obdobia a minulého účtovného obdobia je zobrazený v nasledovných tabuľkách:

Stav k 31.12.2022	SUV	Podľa lehoty splatnosti		
		v lehote	po splatnosti	spolu
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	r.57	120 576	5 098	125 674
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám	r.59			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.56			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.61			
Sociálne poistenie	r.62			
Daňové pohľadávky a dotácie	r.63			
Iné pohľadávky	r.65	1 500		1 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	r.53	122 076	5 098	127 174
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	r.42			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	r.43			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.44			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.49			
Odložená daňová pohľadávka	r.52			
Dlhodobé pohľadávky spolu	r.41	0	0	0

Stav k 31.12.2021	SUV	Podľa lehoty splatnosti		
		v lehote	po splatnosti	spolu
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	r.57	469 970		469 970
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám	r.59			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.56			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.61			
Sociálne poistenie	r.62			
Daňové pohľadávky a dotácie	r.63	49 849		49 849
Iné pohľadávky	r.65	168 418		168 418
Krátkodobé pohľadávky spolu		688 237		688 237
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	r.42			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	r.43			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.44			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.49			
Odložená daňová pohľadávka	r.52			
Dlhodobé pohľadávky spolu	r.41	0	0	0

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2022	2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 098	
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	122 076	688 237
Krátkodobé pohľadávky spolu	127 174	688 237

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Text	SUV	Obdobie	
		2022	2021
Peniaze (211, 213, 21X)	r.72	10 534	6 213
Účty v bankách (221, 22X, +/- 261)	r.73	136 287	72 987
Spolu	r.71	146 821	79 200

Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Text	SUV	Obdobie	
		2022	2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	r.75	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	r.76	8 321	8 501
Poistenie		7 199	7 280
Ostatné		1 122	1 221
Príjmy budúcich období	r.77	0	0
Časové rozlíšenie súčet	r. 74	8 321	8 501

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Text	SUV	Bežné účtovné obdobie			
		1.1.	Prírastky	Úbytky	31.12.
Základné imanie	r.82	1 147 200			1 147 200
Zmena základného imania	r.83	0			0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	r.84	0			0
Emisné ážio	r.85	0			0
Ostatné kapitálové fondy	r.86	335 000			335 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	r.88	57 338			57 338
Ostatné fondy zo zisku	r.90	0			0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	r.93	32 250	8 075		40 325
Výsledok hospodárenia minulých rokov	r.97	0			0
Nerozdelený zisk minulých rokov	r.98	501 819		249 315	252 504
Neuhrazená strata minulých rokov	r.99	0			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	-249 315	-487 070	-249 315	-487 070
Vlastné imanie a záväzky spolu	r.80	1 824 292	-478 995	0	1 345 297

Text	SUV	Predchádzajúce účtovné obdobie			
		1.1.	Prírastky	Úbytky	31.12.
Základné imanie	r.82	1 147 200			1 147 200
Zmena základného imania	r.83	0			0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	r.84	0			0
Emisné ážio	r.85	0			0
Ostatné kapitálové fondy	r.86	335 000			335 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	r.88	57 338			57 338
Ostatné fondy zo zisku	r.90	0			0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	r.93	23 802	8 448		32 250
Výsledok hospodárenia minulých rokov	r.97	0			0
Nerozdelený zisk minulých rokov	r.98	578 962		77 143	501 819
Neuhrazená strata minulých rokov	r.99	0			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	-46 363	-249 315	-46 363	-249 315
Vlastné imanie a záväzky spolu	r.80	2 095 939	-240 867	30 780	1 824 292

Vysporiadanie HV za rok 2021

Účtovný zisk (+)		
Rozdelenie zisku na základe rozhodnutie orgánu ÚJ		0
a	tvorba zákonného rezervného fondu	
b	tvorba nedeliteľného fondu	
c	úhrada straty minulých rokov	
d	tvorba štatutárnych a ostatných fondov	
e	iné vysporiadanie zisku (prídel do SF, zvýšenie ZI)	
f	prevod na účet nerozdeleného zisku	
Účtovná strata (-)		249 315
Vysporiadanie straty na základe rozhodnutie orgánu ÚJ		249 315
a	zo zákonného rezervného fondu	
b	z nerozdeleného zisku minulých rokov	249 315
c	z ostatných fondov tvorených zo zisku	
d	úhradou spoločníkmi alebo členmi	
e	znížením základného imania	
f	prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	

2. Rezervy

Text	SUV	Bežné účtovné obdobie				
		k 01.01.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.
Dlhodobé rezervy	r.118	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	r.136	16 977	34 374	16 977	0	34 374
<i>Zákonné rezervy</i>	<i>r.137</i>	16 477	33 874	16 477	0	33 874
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia		16 477	33 874	16 477	0	33 874
<i>Ostatné rezervy</i>	<i>r.138</i>	500	500	500	0	500
Rezerva na účtovnícke a audítorské práce		500	500	500	0	500
Text	SUV	Predchádzajúce účtovné obdobie				
		k 01.01.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.
Dlhodobé rezervy	r.118	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	r.136	8 178	16 977	8 178	0	16 977
<i>Zákonné rezervy</i>	<i>r.137</i>	7 678	16 477	7 678	0	16 477
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia		7 678	16 477	7 678	0	16 477
<i>Ostatné rezervy</i>	<i>r.138</i>	500	500	500	0	500
Rezerva na účtovnícke a audítorské práce		500	500	500	0	500

3. Závazky

Text	SUV	Obdobie	
		2022	2021
Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti			
a		b	c
Závazky po lehote splatnosti		114	0
Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	r.122	2 839 460	2 024 098
Krátkodobé záväzky spolu	r.122	2 839 574	2 024 098

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	r.102	14 410	12 217
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			
Dlhodobé záväzky spolu	r.102	14 410	12 217

4. Sociálny fond

Text	Stav k 31.12.	
	2022	2021
Stav sociálneho fondu k 1.1.	12 217	10 908
<i>Tvorba sociálneho fondu, z toho:</i>	2 735	1 596
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 735	1 596
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	542	288
Stav sociálneho fondu k 31.12.	14 410	12 217

5. Bankové úvery

		Suma istiny v príslušnej mene	
Bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci	Mena	2022	2021
Úver na bankovom účte	€	204 000	204 000

		Suma istiny v príslušnej mene	
Bankové úvery – dlhodobá časť	Mena	2022	2021
Úver na bankovom účte	€	122 885	326 885

6. Časové rozlíšenie

Text	SUV	Obdobie	
		2022	2021
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		1 305 295	1 359 168
dotácia		1 249 809	1 291 724
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		3 224	
dotácia		3 224	
Spolu		1 308 519	1 359 168
Časové rozlíšenie súčet	r. 144	1 308 519	1 359 168

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

7. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch v roku 2022 neúčtovala.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby		Ostatné výnosy		Tržby spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Spolu	171 604	920	1 014 486	825 484	60 970	287 781	1 247 060	1 114 185

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2022 nevykazuje.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Text	VZS	Obdobie	
		2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		5 811	3 108
Ostatná aktivácia	r.07	5 811	3 108
Ostatné významné položky výnosov z HČ, z toho:		55 159	284 672
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	r.08	1 798	7 046
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, toho:	r.09	53 361	277 627
Finančné výnosy, z toho:		0	1
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	r.42	0	1
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		1	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	r.44	1	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		0	0

4. 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 nasledujúcom prehľade:

Text	VZaS	Obdobie	
		2022	2021
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	r.03	171 604	920
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	r.04	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	r.05	1 014 486	825 484
Čistý obrat spolu		1 186 090	826 404

Náklady voči auditorskej spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Text	VZaS	Obdobie	
		2022	2021
Náklady na hospodársku činnosť spolu		1 697 772	1 332 754
<i>Skupina 50x, z toho:</i>		528 791	305 392
Náklady na obstaranie predaného tovaru	r.11	48 468	481
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	r.12	480 323	304 911
<i>Skupina 51, z toho:</i>	r.14	243 083	231 831
Opravy a udržiavanie (511)		34 214	37 187
Cestovné (512)		220	0
Reprezentačné (513)		1 188	285
Ostatné služby (518)		207 461	194 359
<i>Skupina 52, z toho:</i>		726 792	606 803
Mzdové náklady	r.16	530 810	444 253
Náklady na sociálne poistenie	r.18	181 818	153 811
Sociálne náklady	r.19	14 164	8 739
<i>Skupina 53, z toho:</i>	r.20	6 642	6 726
Dane a poplatky		6 642	6 726
<i>Skupina 54, z toho:</i>		47 739	8 374
Zostatková cena predaného DHM	r.24	1 798	25 239
Opravné položky k pohľadávkam	r.25		
Ostatné náklady na HČ	r.26	45 941	31 738
<i>Skupina 55, z toho:</i>	r.21	144 725	141 890
Odpisy	r. 22	144 725	141 890
<i>Finančné náklady, z toho:</i>		6 515	6 034
Bankové poplatky a ostatné	r.54	6 515	6 034

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Text	Obdobie					
	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-487 070		21	-249 315		21
teoretická daň		-102 285	21		-52 356	21
Daňovo neuznané náklady	34 691	7 285	21	178 258	37 434	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-762	-160	21	-152 661	-32 059	21
Spolu	-453 141	-95 160		-223 718	-46 981	
Úprava limitovaných členských príspevkov	10 000	2 100		10 200	2 142	
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Základ dane	-443 141	-	21	-213 518	-	21
Daň z príjmov PO splatná		0	21		0	21
Zápočet daňovej licencie		0	21		0	21
Zaplatené preddavky		0			0	
Daň na úhradu		0			0	
Daňová licencia		0			0	
Odložená daň z príjmov PO		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

Ďalšie informácie k odloženým daniam: Spoločnosť neúčtuje.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Najatý majetok spoločnosť nevykazuje.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nevykazuje.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje.

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.