

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
zostavenej k 31. decembru 2022

I. Všeobecné informácie

1. Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno	REAKTORTEST, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Františkánska 22, 917 01 Trnava
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Vznik účtovnej jednotky	Obchodná spoločnosť bola založená na základe spoločenskej zmluvy a vznikla zápisom do obchodného registra dňa 1.11.1991 oddiel Sro, vložka 577/T
Vykonávaný predmet činnosti	Vykonávanie kontrol a skúšok, vrátane služieb a dodávok na jadrové-energetických a strojných zariadeniach
Subjekt verejného záujmu	Účtovná jednotka nie je subjektom verejného záujmu podľa zákona o účtovníctve (zák. č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov)
Účtovné obdobie	od 1. 1. 2022 do 31.12.2022

2. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky REAKTORTEST, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)

Účtovná závierka Spoločnosti **je zostavená ako riadna účtovná závierka** za účtovné obdobie končiace k 31.12.2022 podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len “zákon o účtovníctve”).

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Valné zhromaždenie dňa 31.05.2022 schválilo účtovnú závierku Spoločnosti zostavenú k 31.decembru 2021.

4. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom iných účtovných jednotkách.

5. Informácia o zatriedení Spoločnosti do veľkostnej skupiny podľa zákona o účtovníctve:

Položka	rok 2021	rok 2020
Netto majetok	1 895 182	2 053 713
Čistý obrat	8 208 361	9 594 862
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	49	55

Spoločnosť k 1.1. 2022 spĺňa podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **Veľká účtovná jednotka**.

Spoločnosť k 1.1.2021 nemenila zatriedenie do veľkostnej skupiny. Za rok 2020 spĺňa veľkostné podmienky pre veľkú účtovnú jednotku a za rok 2021 spĺňa veľkostné podmienky pre malú účtovnú jednotku.

6. Údaje o skupine účtovných jednotných jednotiek

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky za najväčšiu skupinu účtovných jednotiek (materská spoločnosť konsolidovaného celku)	Framatome S.A.S. Tour AREVA, 1 Place Jean Millier, 92400 Courbevoie, Francúzsko
Adresa uloženia konsolidovanej účtovnej závierky za konsolidovaný celok	v sídle spoločnosti
Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky za najmenšiu skupinu účtovnej jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka (materská účtovná jednotka na medzistupni)	Framatome GmbH Paul -Gossen – Strasse 100 910 52 Erlangen, Nemecko
Adresa uloženia konsolidovanej účtovnej závierky na medzistupni	Slovenské elektrárne a.s, Mlynské nivy 47 821 09 Bratislava
Informácia o rozhodujúcom vplyve účtovnej jednotky	v sídlach spoločností
Informácia o rozhodujúcom vplyve na účtovnej jednotke	Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou podľa zákona o účtovníctve
	Spoločnosť REAKTORTEST, s.r.o. je dcérskou účtovnou jednotkou spol. Framatome GmbH a je súčasťou konsolidácie tejto spoločnosti metódou úplnej konsolidácie. Spoločnosť REAKTORTEST, s.r.o. je taktiež súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky spol. Slovenské elektrárne, a.s. metódou vlastného imania.

7. Priemerný prepočítaný stav zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	49
počet vedúcich zamestnancov	1	1

II. Informácia o prijatých postupoch

- Na základe posúdenia všetkých informácií, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti minimálne 12 mesiacov po dni ku, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
- Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v súlade so zákonom o účtovníctve, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo Spoločnosti sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny t.j.v eurách. Položky súvahy a výkazu ziskov a strát sú vykázané za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie podľa metodiky pre veľkú účtovnú jednotku.

3. Spoločnosť neevviduje významné transakcie, ktoré majú vplyv na finančnú situáciu a nie sú vykázané súvahe a vo výkaze ziskov a strát.
4. Spôsob ocenenia majetku a záväzkov podľa zákona o účtovníctve

P.č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov podľa zákona o účtovníctve a Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorý sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ďalej len „Postupy účtovania“).

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičke, stanovila Spoločnosť odborným odhadom bonity klienta.
- Rezervy ocenila Spoločnosť kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- Spoločnosť počas účtovného obdobia a ani ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nemala majetok, ktorý sa oceňuje reálnou hodnotou.
- Spoločnosť používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – FIFO metódu.
- Spoločnosť používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo t.j. kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a a § 24/6 zákona o účtovníctve).

5. **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stroje 022(A)	022 A	4	25
Dopravné prostriedky (022)	022 A	4	25
Ostatné stroje	022 A	6	16,7

Ostatný dlhodobý majetok	024	12	8,4
--------------------------	-----	----	-----

Komentár k odpisovaniu majetku

- Spoločnosť používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- Spoločnosť používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku na základe odpisového plánu.
- Spoločnosť majetok, ktorý nespĺňa na zaradenie do dlhodobého hmotného majetku sa účtuje ako spotreba zásob. Nehmotný majetok, ktorý nespĺňa podmienky na zaradenie do dlhodobého nehmotného majetku sa účtuje ako náklady na služby.

6. Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o významnej oprave chyby minulých účtovných období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

K aktívam súvahy

1. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			123 500			1 597			125 097
Prírastky			11 499						11 499
Úbytky			11 499						11 499
Presuny									
Stav na konci			123 500			1 597			125 096
Oprávk									
Stav na začiatku			98 606			1 597			100 203
Prírastky			21 342						21 342
Úbytky			11 499						11 499
Presuny									
Stav na konci			108 449			1 597			110 045
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			24 894						24 894
Stav na konci			15 051						15 051

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			115 010			1 597			116 607
Prírastky			8 490						8 490
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			123 500			1 597			125 097
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			90 699			1 597			92 296
Prírastky			7 907						7 907
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			98 606			1 597			100 203
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			24 311						24 311
Stav na konci			24 894						24 894

Komentár:

K dlhodobému hmotnému majetku nemá Spoločnosť zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, ku ktorému by mala obmedzené právo nakladania s ním.

2. Najvýznamnejšie položky pohľadávok a tvorba opravných položiek (OP)

2a. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	539				539
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	539				539
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** opravných položiek - je 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, pretože pohľadávka bola zaplatená.

- **Spôsob výpočtu** opravnej položky – Spoločnosť vytvorila účtovné opravné položky v 100% menovitej hodnoty pohľadávky. V roku 2022 Spoločnosť netvorila OP.

2b - Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	49 882		49 882
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 287 112	6 821	1 293 934

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	48 417	0	48 417
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 586 477	3 359	1 589 836

2c Komentár k položkám pohľadávok

- Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
- Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.
- Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

3. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	15 050	20 494	5444	21	1 142
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	0	98	98	21	21
Nedaňové rezervy	230 513	0	230 513	21	48 408
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	1484	0	1484	21	311
SPOLU:	x	x	X	x	49 882

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- Spoločnosť má povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov.
- Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke, pričom je predpoklad jej vyrovnania dočasného rozdielu v budúcich účtovných obdobiach.
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

4. Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky – bežné účtovné obdobie	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	10 426

Prijmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Prijmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

K pasívam súvahy

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

- Základné imanie je splatené v plnej výške a tvorí 66 389 eur.
- Tvorba základného imania:
Framatome GmbH v sume 33 858 eur (51% podiel)
Slovenské elektrárne v sume 32 531 eur (49% podiel).
- Ostatné kapitálové fondy (účet 413) boli tvorené z prídelov zo zisku roku 1991 v sume 645 eur a z prídelu zo zisku roku 1992 v sume 724 eur. V roku 2022 Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov.
- Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	167 215
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	7 215
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	160 000
Iné	
Spolu	167 215

- Predpokladá sa návrh rozdelenia zisku za rok 2022 - doplnenie sociálneho fondu a rozdiel na prerozdelenie medzi spoločníkov.
- Tvorba a použitie rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	169 231	4 768			173 999
- z toho:					
Odstupné	169 231	4 768			173 999
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):					
- z toho:					
MZDY A ODVODY	45 318	54 955	45 318		54 955
AUDIT a ZVEREJNENIE	6 750	7 000	5 750	1 000	7 000
ZOSTAVENIE ÚZ	2 500	17 700	2 500		17 700
ODMENY	25 203	20 689	25 203		20 689
INE	8 540	10 625	8 540		10 625

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	271 563	0	0	102 332	169 231
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	77 742	88 311	77 742		88 311
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane odvodov	27 909	45 318	27 909		45 318
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	12 500	6 750	12 500		6 750
Zostavenie účtovnej závierky	2 200	2 500	2 200		2 500
Odmeny zamestnancom	25 133	25 203	25 133		25 203
Iné rezervy	10 000	8 540	10 000		8 540

➤ **Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	5 190	0	5 190
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 604 914	0	1 604 914

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	7 430	0	7 430
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 296 724	1 505	1 298 229

- Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	5 190	7 430
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 190	7 430
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 604 914	1 298 229
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 604 914	1 298 229
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

- Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

- Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 postupov účtovania): bez náplne

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)				21	
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	

➤ Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	7 430	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 327	7 139
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 215	6 737
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 542	13 876
Čerpanie sociálneho fondu	15 782	/-6 446
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	5 190	7 430

➤ Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

➤ Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	152 833	X	X
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	32 095	21
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	89 029	18 696	12,23
Odpočítateľné položky (R300 DP)	/-49 802	/-10 458	/- 6,84
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	
Základ dane (R500 DP):	192 060	40 333	26,39
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	
Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	40 333	26,39
Odložená daň z príjmov:		/- 2 114	/- 1,38

CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		38 219	25
------------------------	--	--------	----

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	220 855	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	46 380	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	129 494	27 194	12,31
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	/-206 120	/-43 285	/-19,60
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0
6	Základ dane (R500 DP):	144 228	30 288	13,71
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	0
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	30 288	13,71
9	Odložená daň z príjmov:	0	23 352	10,57
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	0	53 640	24,29

IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky Výkazu ziskov a strát

- Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Služby - kontroly	8 097 767	8 155 209
Predaj tovaru	362 948	53 152

- Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z odpísaných pohľadávok / faktoting/	9 621 582	8 381 338

- celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 217 829	1 283 376
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	304 685	315 527
Zdravotná poisťovňa	121 783	130 620
Iné osobné a sociálne náklady (525, 527, 528) – zátvorku po odsúhlasení vypustiť.	186 574	42 609
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 830 871	1 772 132

Dobrý deň, navrhujem vypustiť členenie odvodov na Soc. poisťovňu a Zdravotnú poisťovňu, nakoľko nemáme presne informácie, mzdy sme nespracovali nečlenili sme 524 na Soc. poisťovňu a zdravotnú, plus rezervy na dovolenky, mzdy XII.2022.

➤ Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Výkony spojov	48 830	57 778
Nájomné	124 781	134 170
Cestovné	89 144	90 194
Subdodávky/kontroly	5 540 448	5 584 130
Auditorské, poradenské ekonomické služby	87 141	68 138
Ostatné	146 001	141 815
Náklady na nákup služieb spolu	6 018 032	6 076 225

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	11 499	
Opravné položky k pohľadávkam	0	0
Dary	1 000	0
Zmluvné pokuty	119	136
Odpis pohľadávky /faktoring/	9 621 583	8 381 338
Poistenie	7 991	8 346
Ostatné	1 416	2 471

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	18 237	14 366
Kurzové straty počas roku (563.A)	626	142
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	108	0
Ostatné finančné náklady (56x)	20 233	17 941
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	39 204	32 449

2) Spoločnosť v roku 2022 neevduje výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na overenie účtovnej závierky	7 000	7 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neauditorské služby	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	362 948	53 152
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	8 097 767	8 155 209
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	8 460 715	8 208 361

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	7 794 655	7 667 380
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	666 011	540 981
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)	49	

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj služieb	8 097 767	7 579 891
Predaj tovaru (604 100)	335 780	15 206
Stav pohľadávok ku koncu účtovného obdobia	1 078 937	1 381 448
Stav záväzkov ku koncu účtovného obdobia	253 847	0

Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sú uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	331 981
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	/-152 600
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	279 381
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úče 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	

f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	114 615
k) vyplatené dividendy:	160 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	7 215
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	311 504
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	20 477
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	331 981
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	167 215
k) vyplatené dividendy:	- 140 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	- 6 738
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	