

A. Všeobecné údaje o firme.

a) Spoločnosť PENETTA - GROUP s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 07.10.2013 v zmysle zákona č. 513/91 Zb.

b) Svoju podnikateľskú činnosť začala dňom zápisu do obchodného registra dňa 22.10.2008.

Predmet činnosti firmy:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výroba a hutnícke spracovanie kovov
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a marketingové služby
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prenájom hnutel'ných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- čistiace a upratovacie služby
- ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- finančný leasing
- faktoring a forfaiting
- skladovanie
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta pre vodiča najviac 8 miest na sedenie

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	18
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	19
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) 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 s prihliadnutím na zásady riadneho vedenia účtovných kníh, tak, aby poskytovala čo najvernejší obraz o majetkovej, finančnej a výnosovej situácii podniku.

f) Dátum schválenia a zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.06.2022. Bola uložená do zbierky listín obchodného registra 18.11.2022.

B. Informácie o orgánoch a spoločníkoch spoločnosti.

a) Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov

Štatutárny orgán: Konatelia:
Marián Kober

b) Informácie o štruktúre spoločníkov, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	B	c	d	e
Marián Kober	7 000	100	100	
Spolu	7 000	100	100	

C. Údaje o konsolidovanom celku.

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- V účtovnom období 2022 spoločnosť nevykonala významné opravy.
- Pri účtovaní boli použité tieto účtovné metódy a spôsoby oceňovania:
- Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť v priebehu roka 2022 nenakupovala.
 - Dlhodobý hmotný majetok je ocenený obstarávacími cenami, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Pokiaľ sa opotrebovával, bol znižovaný o účtovné odpisy podľa plánu. Účtovné odpisy boli stanovené podľa predpokladanej doby používania majetkovej investície a v súlade s daňovými odpismi ako lineárne. Spoločnosť v priebehu roka neobstarávala vlastnou činnosťou dlhodobý majetok.
 - Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Odpisy technického zhodnotenia hmotného investičného majetku sa vykonali podľa pravidiel zákona o daniach z príjmov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20 (40)	lineárna	5 (2,5)
SHV-stroje, prístroje a zariadenia	4 (6)	lineárna	25 (16)
SHV-dopravné prostriedky	4	lineárna	25
SHV-drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

- Nakúpené zásoby materiálu sú ocenené obstarávacími cenami bez DPH. Náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) sú súčasťou obstarávacích nákladov. Účtovanie obstarania a úbytku zásob bolo vykonávané v súlade s postupmi účtovania platnými pre podnikateľov, ktorým predpisy určujú povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Účtovanie obstarania a úbytku zásob bolo vykonávané spôsobom A účtovania zásob. V inventarizácii zásob nebol vykázaný žiadny inventúrny rozdiel.
- Nakúpené zásoby sú tovaru ocenené obstarávacími cenami bez DPH, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Účtovanie obstarania a úbytku zásob bolo vykonávané v súlade s postupmi účtovania platnými pre podnikateľov, ktorým predpisy určujú povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Účtovanie obstarania a úbytku zásob bolo vykonávané spôsobom A účtovania zásob. V inventarizácii zásob nebol vykázaný žiadny inventúrny rozdiel.
- Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené menovitou hodnotou.
- Pohľadávky a záväzky sú ocenené menovitou hodnotou pri ich vzniku. Spoločnosť vytvárala opravné položky k pohľadávkam podľa zákona. Suma záväzkov zodpovedá ich výške v účtovníctve.
- Spoločnosť v roku 2022 vytvorila rezervy v súlade so zákonom o účtovníctve. Ocenenie je v očakávanej výške záväzku.
- Položky časového rozlíšenia – sa vykazujú v takej výške, aby bola v zmysle § 3 zákona o účtovníctve dodržaná zásada vecnej a časovej súvislosti o účtovných skutočnostiach.
- Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (bonusy, skontá, dobropisy) bez ohľadu na to či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Ročná uzávierka v stave k 31.12.2022 neobsahuje vecné položky záväzkov a pohľadávok znejúcich na cudziu menu.

Spôsob vyhotovenia ročnej účtovnej závierky sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenil.

Účtovná zisk vyčíslený za zdaňovacie obdobie roka 2020 zostáva v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia pre rok 2021 ako nerozdelený do ďalšieho obdobia.

E. Informácie na strane aktív súvahy.

Informácie k časti E. o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 je uvedený v tabuľke.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného investičného majetku je postavený nasledovne:

- Doba odpisovania je rovnaká ako pri daňových odpisoch
- Odpisová metóda – lineárna
- Odpisy technického zhodnotenia hmotného investičného majetku sa vykonali podľa pravidiel zákona o daniach z príjmov.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účtovného obd.			1 554 778						1 554 778
Prírastky			37 428						37 428
Úbytky			60 235						60 235
Presuny									
Stav na konci účtovného obd.			1 531 971						1 531 971
Oprávky									
Stav na zač. účtovného obd.			702 366						702 366
Prírastky			272 459						272 459
Úbytky			60 235						60 235
Presuny									
Stav na konci účtovného obd.			914 590						914 590
Opravné položky									
Prírastky									

Úbytky								
Stav na konci účtovného obd.								
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účtovného obd.			852 412			0		852 412
Stav na konci účtovného obd.			617 381			0		617 381

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účtovného obd.			1 423 933						1 423 933
Prírastky			506 728						506 728
Úbytky			375 883						375 883
Presuny									
Stav na konci účtovného obd.			1 554 778						1 554 778
Oprávky									
Stav na zač. účtovného obd.			691 406						691 406
Prírastky			386 843						386 843
Úbytky			375 883						375 883
Presuny									
Stav na konci účtovného obd.			702 366						702 366
Opravné položky									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obd.			732 527			0			732 527
Stav na konci účtovného obd.			852 411			0			852 411

Informácie k časti E. o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	445 478	78 795	16 135		508 138
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohl'. voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	445 478	78 795	16 135		508 138

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	429 289	16 189			445 478
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohl'. voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	429 289	16 189			445 478

Spoločnosť v roku 2022 tvorila opravné položky v súlade so zákonom o dani z príjmov. Obchodná spoločnosť tvorila v roku 2022 opravnú položku vo výške ďalších 50% na pohľadávky po splatnosti 1 080 dní v sume 78 795 Eur pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.

Informácie k časti E. o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			2 000
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohl'. voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			2 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	487 359	919 237	1 406 596
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohl'. voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohl'. a dotácie	10		
Iné pohľadávky		51 362	51 372
Krátkodobé pohľadávky spolu	487 369	970 599	1 457 968

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
a	b	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	787 486	787 486
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	263 302	263 302
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 050 788	1 050 788
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 000	2 000

Informácie k časti E. o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.
Pokladnica, ceniny	259 739	148 370
Bežné bankové účty	22 930	5 947
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	282 669	154 317

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie k časti E. o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Nákl. budúcich období krátkodobé, z toho:	2 787	4 446
PZP – HP vozidiel	935	1 088
Prenájom vozidiel	1181	975
Havarijne poistenie		
Predĺžená záruka		
Pošta		675
Stravné		1 225
Ostatné	671	483
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predĺžená záruka, havarijne poistenie, poistenie voči tretím osobám a pod.

F. Informácie na strane pasív súvahy.

Informácie k časti F. o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	191 387
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
zo zákonného rezervného fondu	
zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prostredníctvom pohľadávky voči spoločníkom	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	191 387
Iné	
Spolu	191 387

Informácie k časti F. o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkod. rezervy, z toho:	13 184	10 369	13 184		10 369
na audit účtovnej závierky	3 400	3 400	3 400		3 400
Na nevyčerpané dovolenky	9 784	6 969	9 784		6 969

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkod. rezervy, z toho:	6 636	13 184	6 636		13 184
na audit účtovnej závierky	3 100	3 400	3 100		3 400
Na nevyčerpané dovolenky	3 536	9 784	3 536		9 784

Informácie k časti F. o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	463 033	725 880
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	351 456	472 581
Krátkodobé záväzky spolu	814 489	1 198 461
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Informácie k časti F. o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 360	1 472
Tvorba SF na ťarchu nákladov	781	888
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	781	888
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 141	2 360

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov.

Informácie k časti F. o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
koronaúver	EUR			249 150	287 250
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorent	EUR			280 380	291 161

G. Informácie o výnosoch.

Informácie k časti G. o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov- vlastné		Typ služby		Typ tovarov- tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné období	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné období
A	b	c	d	e	f	g
	4 104 563	3 585 567	411 601	154 502	459 127	211 143
Spolu	4 104 563	3 585 567	411 601	154 502	459 127	211 143

Informácie k časti G. o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 104 563	3 585 567
Tržby z predaja služieb	411 601	154 502
Tržby za tovar	459 127	211 143
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 975 291	3 951 212

H. Informácie o nákladoch.

Informácie k časti H. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 297 977	1 439 448
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoloč., z toho:		
náklady za overenie účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné audítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
prepravné	19 026	34 981
náklady na telefón a internet	7 963	7 717
poštovné	459	352
nákl.na odstránenie chýb		
Opravy a udržiavanie	69 130	41 952
nájomné	87 805	234 412
právne, ek. a iné poradenstvo	29 715	24 680
sprostredkov.provízie	542	4 910
nákl.na inzerciu a reklamu		
nákl. na certifikáciu výrobkov		12 682
kooperácia	1 032 453	1 054 880
spracovanie projektov	2 090	1 675
cestovné náhrady	4 429	2 132
Strážna služba		
Ostatné	44 365	19 075
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
mzdové náklady-zamestnanci	153 837	169 402
mzdové náklady-spoločníci		
náklady na sociálne poistenie	52 812	59 093
sociálne náklady	10 252	11 499
dane a poplatky	26 054	18 194
odpisy a opravné položky k DHM	241 919	269 478
predaný materiál	335 324	332 946
ostatné nákl. na hosp. činnosť	1 725 804	1 796 389
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
odmeny peň ústavom za vedenie účtu a iné služby	12 735	14 948
nákladové úroky	35 283	29 531

I. Informácie o daniach z príjmov.

Informácie k časti I. o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodár. pred zdanením, z toho:	+34 441,10	x	x	+1 611,65	x	x
teoretická daň	X			X		
Položky zvyšujúce základ dane	104 708,95			187 489,88		
Položky znižujúce základ dane	58 441,69			131 517,78		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	80 708,36	16 948,76	21	57 583,75	12 092,59	21
Splatná daň z príjmov-daňová licencia	x			x		
Odložená daň z príjmov-uplatnenie daň licencie z min. účt.obdobia	x			x		
Zaplatené preddavky						
Celková daň z príjmov k úhrade	x	16 948,76		x	12 092,59	
Zostatok z daňovej licencie na uplatnenie	x			x		

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov:

Výsledok hospodárenia pred zdanením	II/100	+34 441,10
rozdiel medzi vyúčtovanými ÚO a DO	II/150	4 415,74
DZC predaného DHM	B/5	
rozdiel medzi vyúčtovanými ÚO a DO	II/250	
opravné položky	III/A/9	62 660,27
tvorba rezervy neuznaná	III/A/10	
-		
10501.99 spotreba materiálu-nedaňový náklad	III/A/16	
9		
513.000 Reprezentačné	III/A/6	1 701,86
543.000 Dary	III/A/8	100
544.000 zmluvné pokuty a penále	III/A/16	15 075,87

545.000	ostatné pokuty a penále	III/A/16	1 798,12
548.099	ostatné nákl.na hosp.č.-nedaňový náklad	III/A/16	10 428,63
562.009	úroky z omeškania-nedaňový náklad	III/A/16	1 028,58
549.000	Manká a škody	III/A/7	931,31
	zdanenie neuhradených záväzkov §17 odst.29	II/180	0
	záväzky zdanené v min.účt.období, uhradené K 31.12.2022	II/290	0
	zdanenie služieb za sprostredkovanie,nájom	II/140	1 703,57
	právne služby, účtovné služby		4
			865,-
	neuhradené k 31.12.2021 (§17 odst.19)		
	služby za sprostredkovanie, nájom, právne	II/270	-50 551,69
	služby, účtovné služby, neuhradené		-7 890,-
	k 31.12.2020 uhradené k 31.12.2021		
Základ dane z príjmov		II/310	80 708,36

N. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

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

O. Informácie o zmenách vlastného imania.

Informácie k časti O. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 000				7 000
Vl. Akcie a vl. obchod.podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'. za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	100 000				100 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 554				2 554
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostat.fondy					
Nerozdelený zisk minul. rokov	449 556				449 556
Neuhradená strata minul.rokov	- 267 946	- 10 485			- 278 427
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10 481				34 441
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vl. imania					
Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 000				7 000
Vl. Akcie a vl. obchod.podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'. za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	100 000				100 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 554				2 554
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostat.fondy					
Nerozdelený zisk minul. rokov	449 556				449 556
Neuhradená strata minul.rokov	- 76 559	- 191 387			- 267 946
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-191 387				-10 481
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vl. imania					
Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa					

VÝKAZ O TVORBE A POUŽITÍ PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV		
(CASH FLOW STATEMENT)		31.12.2021
		31.12.2022
Peňažné prostriedky na začiatku roka :	-2 234	157 354
Tvorba a použitie peňažných prostriedkov v oblasti prevádzkovej :		
Hospodársky výsledok (NET INCOME)	-10 481	34 441
Položky transformujúce hospodársky výsledok do čistého príjmu (výdaju):		
Odpisy investičného majetku	269 478	241 919
Úbytok (prírastok) dlhodobých pohľadávok	0	0
Úbytok (prírastok) krátkodobých pohľadávok	-21 369	344 529
Úbytok (prírastok) zásob	-190 284	-644 950
Prírastok (úbytok) dlhodobých záväzkov	140 050	-84 221
Prírastok (úbytok) krátkodobých záväzkov	35 888	-383 973
Prírastok (úbytok) rezerv	6 548	-2 815
Zmena zostatkov časového rozlíšenia nákladov, výnosov a dohadných účtov	-41 605	-41 254
=OPERATING CASH FLOW	188 225	-536 324
Tvorba a použitie peňažných prostriedkov v oblasti investičnej :		
Úbytok (prírastok) hmotného investičného majetku	-119 885	-235 031
Úbytok (prírastok) nehmotného investičného majetku	0	0
Úbytok (prírastok) finančných investícií	0	0
=CASH FLOW-INVESTING	-119 885	-235 031
Tvorba a použitie peňažných prostriedkov v oblasti finančnej :		
Prírastok (úbytok) krátkodobých úverov	-4 615	-10 781
Prírastok (úbytok) dlhodobých úverov	287 250	-38 100
Zvýšenie (zníženie) základného imania	0	0
Doplnenie (čerpanie) podnikových fondov	0	0
Zvýšenie (zníženie) hospodárskeho výsledku min. rokov	-191 387	-10 481
=CASH FLOW-FINANCING	91 248	-59 362
NET CASH FLOW	159 588	-809 155
Peňažné prostriedky na konci obdobia	157 354	282 669