

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2022

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A. Informácie o obchodnej spoločnosti**1. Základné informácie o účtovnej jednotke**

| | |
|------------------|--------------------------------------|
| Obchodné meno: | PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. |
| Sídlo: | Štefánikova 1706/14, 94301 Štúrovo |
| Dátum založenia: | 25.5.2022 |
| Dátum vzniku: | 29.6.2022 |

Poznámky k účtovnej závierke zostavuje právnická osoba, účtujúca v systéme podvojného účtovníctva. Obchodná spoločnosť PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 57774/N.

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Obchodná spoločnosť PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. vykonáva prevažne veľkoobchodnú činnosť s klimatizačnými zariadeniami a tepelnými čerpadlami, okrem toho vykonáva aj marketingovú činnosť.

3. Počet zamestnancov

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 | |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: | 2 | |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | |

4. Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. zostavená k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 29.6.2022 do 31.12.2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k predchádzajúcemu obdobiu – toto bolo prvé účtovné obdobie spoločnosti PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. za predchádzajúce účtovné obdobie ešte nebola uložená do zbierky listín obchodného registra,

vedenom pri Okresnom súde Nitra, nakoľko toto bolo prvé účtovné obdobie spoločnosti PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o.

Schválenie audítora

Obchodná spoločnosť PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov

Štatutárnym orgánom účtovnej jednotky je *András Takács – konateľ*.

C. informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej obchodnej spoločnosti. Je dcérskou spoločnosťou zahraničnej spoločnosti PLANNING & TRADING KFT. so sídlom Rákóczi tér 2., 1084 Budapešť, Maďarsko.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

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

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok (obstaraný kúpou, vlastnou činnosťou, inak)

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

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, nevlastní finančný majetok, deriváty ani zásoby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania dlhodobého hmotného majetku, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

| Druh majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Sadzba ročného odpisu |
|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Osobný automobil TOYOTA AURIS | 4 | rovnomerná | 25% |

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby (obstarané kúpou, vlastnou činnosťou, inak)

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacia cena (nakupované zásoby) alebo vlastné náklady (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistá realizačná hodnota. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba

Obchodná spoločnosť PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. nevykonáva zákazkovú výrobu.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Obchodná spoločnosť PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

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.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty (ceniny)

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

peňažnú hotovosť, terminované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery.

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.

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.

Rezerva na záručné opravy

Obchodná spoločnosť PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. v roku 2022 netvorila rezervy na záručné opravy, keďže nevykonáva záručné opravy.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Obchodná spoločnosť PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. netvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, nakoľko zamestnanci vyčerpali svoju dovolenku v decembri 2022.

Záväzky (vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov)

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 ocenení.

Odložené dane

Obchodná spoločnosť PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. nemá povinnosť účtovať o odložených daniach.

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.

Emisné kvóty

Obchodnej spoločnosti PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. sa netýkajú.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Obchodná spoločnosť PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. nie je prijímateľom dotácií zo štátneho rozpočtu.

Majetok získaný privatizáciou

Účtovná jednotka neprivatizovala majetok.

Prenájom, leasing, operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Uvádza sa len v poznámkach účtovnej závierky.

Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Účtuje sa na vecne príslušných účtoch majetku.

Deriváty

Obchodná spoločnosť PLANNING & TRADING Slovakia s. r. o. nevyužíva pri svojej činnosti a neeviduje deriváty.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro 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 zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje 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 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.

Výnosy

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

Predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, je splnený. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo ku zmenám v účtovných zásadách a účtovných metódach, používaných účtovnou jednotkou.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, nevlastní finančný majetok, ani deriváty. Nevlastní ani zásoby.

Prehľad štruktúry a o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 29.6.2022 do 31.12.2022 a za predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľkách.

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok A | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Pozemky B | Stavby c | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá F | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | Spolu J |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | 4.000,00 | | | | | | 4.000,00 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 4.000,00 | | | | | | 4.000,00 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | 333,32 | | | | | | 333,32 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 333,32 | | | | | | 333,32 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 3.666,68 | | | | | | 3.666,68 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------------------------|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pesto- vateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskyt nuté predda vky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i | J |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |

Účtovná jednotka nemá vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo, ani majetok, ktorý má v nájme a vykazuje ho ako svoj majetok, ani hmotný majetok, ku ktorému by tvorila opravné položky.

Účtovná jednotka má dlhodobý majetok poistený. Povinné zmluvné poistenie motorového vozidla ako aj havarijné poistenie má uzatvorené so spoločnosťou Generali Poist'ovňa, pobočka poisťovne z iného členského štátu

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý ku dňu závierky používa, no vlastnícke právo nie je zapísané v katastri nehnuteľností.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá vo svojej evidencii finančný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo, ani ku ktorému tvorila opravné položky.

Účtovná jednotka nemá podiely v iných účtovných jednotkách.

Účtovná jednotka nemá dlhové cenné papiere držané do splatnosti.

Účtovná jednotka neposkytla dlhodobé pôžičky.

3. Zásoby

Účtovná jednotka pri svojej činnosti eviduje zásoby tovaru. Ich hodnota k 31.12.2022 je 0,00 EUR.

Účtovná jednotka neobstarala nehnuteľnosť za účelom predaja.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nerealizuje zákazkovú výrobu.

Účtovná jednotka nerealizuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

5. Pohľadávky

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľke:

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky A | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti C | Pohľadávky spolu D |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | | |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o finančných účtoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 428,15 | |
| Bežné bankové účty | 74 112,76 | |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 74 540,91 | |

7. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok (t.j. akcie v rôznych spoločnostiach ani emisné kvóty).

8. Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka má dve položky časového rozlíšenia na strane aktív. Jedná sa o náklady budúcich období, t.j. splátky za telefón vo výške 129,58 EUR a o príjmy budúcich období, konkrétne nevyfakturované provízie za dodávky distribútorom vo výške 43.676,- EUR.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti a P (informácie o pohybe vlastného imania).

2. Informácia o rozdelení zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Účtovná jednotka nemala predchádzajúce účtovné obdobie.

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

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

3. Rezervy

Účtovná jednotka zatiaľ nemá vytvorený rezervný fond zo zákona.

Účtovná jednotka netvorila ani iné rezervy.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 76 591,98 | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 76 591,98 | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | | |

Účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného leasingu.

5. Odložená daň z príjmov

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke ani o odloženom daňovom záväzku.

6. Sociálny fond

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú v tabuľke:

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 37,42 | |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 37,42 | |
| Čerpanie sociálneho fondu | | |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 37,42 | |

7. Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka neemitovala dlhopisy, nemá bankové úvery, pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci.

8. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá záväzky z kontokorentného úveru, ani iné finančné výpomoci.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív

Účtovná jednotka nemá významné položky časového rozlíšenia na strane pasív.

10. Deriváty

Účtovná jednotka nepoužíva finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.

H. Informácie o výnosoch**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v tabuľke:

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

| Oblasť odbytu | Predaj tovaru a sprostredkovanie | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostred. predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostred. predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostred. predchádzajúce účtovné obdobie |
| A | b | C | D | e | f | g |
| Predaj tovaru | 112 035,48 | | | | | |
| Sprostredkovanie | 43 676,00 | | | | | |
| Spolu | 155 711,48 | | | | | |

2. Zmena stavu vlastnej výroby

Účtovná jednotka neprevádzkuje vlastnú výrobu, pri ktorej vznikajú vnútroorganizačné zásoby.

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

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

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti: | | |
| Finančné výnosy, z toho: | | |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | | |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | | |

4. Čistý obrat

Čistý obrat obchodnej spoločnosti je uvedený v tabuľke:

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 43 676,00 | |
| Tržby za tovar | 112 035,48 | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 155 711,48 | |

I. Informácie o nákladoch**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, o finančných a mimoriadnych nákladoch je v tabuľke:

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 9 928,86 | |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 45,33 | |
| Finančné náklady, z toho: | 616,99 | |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 0,25 | |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |

J. Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený tabuľke:

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|---------|----------------------------------------------|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 43 316,82 | x | X | | x | X |
| teoretická daň | X | | | X | | |
| Daňovo neuznané náklady | 1 792,83 | | | | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | 45 109,65 | 9 473,03 | 21% | | | |
| Splatná daň z príjmov | X | 9 473,03 | 21% | X | | |
| Odložená daň z príjmov | X | | | X | | |
| Celková daň z príjmov | X | 9 473,03 | 21% | X | | |

K. Informácie o podsúvahových účtoch**1. Najatý majetok**

Účtovná jednotka nemá v nájme hnutelný majetok formou operatívneho prenájmu, ani formou finančného prenájmu,

Účtovná jednotka má v nájme nehnuteľný majetok, a to kanceláriu v Komárne na Štúrovskej ulici, ktorú využíva na administratívne činnosti. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná doba je 1 mesiac.

2. Prenajatý majetok

Účtovná jednotka neprenajíma majetok iným účtovným jednotkám, alebo tretím osobám.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Účtovná jednotka neviduje položky na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

Účtovná jednotka neviduje podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka neviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienení majetok

Účtovná jednotka neviduje položky podmieneného majetku.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov obchodnej spoločnosti

Konateľ spoločnosti nepoberá za svoju činnosť odmenu, nie je ani v pracovnom pomere.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka má spriaznené osoby, materskú spoločnosť PLANNING & TRADING Kft. so sídlom Rákóczi tér 2., 1084 Budapešť, Maďarsko, od ktorej nakupuje tovar.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

V období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili fungovanie účtovnej jednotky alebo celkový pohľad na jej hospodárenie.

Po 31.12.2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v tabuľke:

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

| 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 | 5 000,00 | | | | 5 000,00 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | | | | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v tabuľke:

| Položka vlastného imania A | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia B | Prírastky C | Úbytky D | Presuny E | Stav na konci účtovného obdobia F |
| Základné imanie | | | | | |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | | | | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

R. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.