

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť KREATÍVNY KABINET s.r.o, (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 01.07.2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 01.07.2017 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka č. 34954/R).

### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnuiteľných vecí
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Administratívne služby
- Fotografické služby
- Vedenie účtovníctva
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Služby súvisiace s produkciou filmov, videozáznamov a zvukových nahrávok
- Vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce
- Textilná výroba
- Výroba jednoduchých výrobkov z dreva, korku, slamy, prútia a ich úprava, oprava a údržba
- Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
- Ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok
- Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- Služby súvisiace so skrášľovaním tela

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                     | 0    | 0    |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0    | 0    |
| počet vedúcich zamestnancov  | 0    | 0    |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

## 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

## 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 08. júna 2023.

## 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k bola uložená do registra účtovných závierok .

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### Orgány Spoločnosti

|                             | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Konatelia: Lenka Novosádová | 1            | 1            |

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

| 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  |
| Lenka Novosádová | 5000                             | 100,00        | 100,00                            |  |
| <b>Spolu</b>     | <b>5000</b>                      | <b>100,00</b> | <b>100,00</b>                     | <b>0,00</b>  |

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2023 nenastali.

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, 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 vykazaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

## b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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.

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           | 20,00                     |
| Softvér  | 4                                      | Lineárna           | 25,00                     |
| Oceniťelné práva (licencie)  | 8                                      | Lineárna           | 12,50                     |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR | rôzna                                  | Jednorázový odpis  | 100,00                    |

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.

# KREATÍVNY KABINET S R.O.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

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           | 2,50                      |
| SHV - Stroje, prístroje a zariadenia                            | 8 až 12                                | Lineárna           | 8,30 až 12,50             |
| SHV - Dopravné prostriedky                                      | 4 až 6                                 | Degresívna         | 16,00 až 30,00            |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR | rôzna                                  | Jednorázový odpis  | 100,00                    |

## c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

## d) Zásoby

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

Obstarávacia 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

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

## 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 až pri predaji nehnuteľnosti.

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

|      |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO: | 5 | 0 | 9 | 6 | 7 | 4 | 5 | 2 |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ: | 2 | 1 | 2 | 0 | 5 | 4 | 6 | 2 | 8 | 5 |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

## 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 sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

## 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.

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

## o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa 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)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

## 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.

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

|      |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO: | 5 | 0 | 9 | 6 | 7 | 4 | 5 | 2 |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ: | 2 | 1 | 2 | 0 | 5 | 4 | 6 | 2 | 8 | 5 |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

## t) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb.

## u) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|---|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|   | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 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       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |                       |        | 2345,54   |                                       |                                 |             |                 |                             | 2345,54 |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        | 2345,54   |                                       |                                 |             |                 |                             | 2345,54 |
| Prírastky                                 |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Úbytky                                    |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Presuny                                   |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        | 2345,54   |                                       |                                 |             |                 |                             | 2345,54 |
| <b>Oprávky</b>                            |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        | 2053,78   |                                       |                                 |             |                 |                             | 2053,78 |
| Prírastky                                 |                       |        | 291,76  |                                       |                                 |             |                 |                             | 291,76  |
| Úbytky                                    |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        | 2345,54   |                                       |                                 |             |                 |                             | 2345,54 |
| <b>Opravné položky</b>                    |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Prírastky                                 |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Úbytky                                    |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        | 291,76  |                                       |                                 |             |                 |                             | 291,76  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        | 0   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

| Dlhodobý hmotný majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

2. **Dlhodobý finančný majetok** - Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

### 3. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o zásobách v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

### 4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

### 5. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splatnosti   | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu                             |
|--|-----------------------|----------------------|--|
| a  | b                     | c                    | d  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                       |                      |  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                     | 0                    | 0  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                     | 0                    | 0  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                     | 0                    | 0  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                     | 0                    | 0  |
| Iné pohľadávky   | 0                     | 0                    | 0  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>             | <b>0</b>                                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                       |                      |  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 2                     | 0                    | 2  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                     | 0                    | 0  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                     | 0                    | 0  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                     | 0                    | 0  |
| Sociálne poistenie   | 0                     | 0                    | 0  |
| Daňové pohľadávky a dotácie  |                       |                      |  |
| Iné pohľadávky   | 0                     | 0                    | 0  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>2</b>              | <b>0</b>             | <b>2</b>                                     |
| <b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>                      |                       |                      |  |
| a  | Bežné účtovné obdobie |                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|  |                       |                      | C  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti  | 0                     |                      | 0  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka               | 2                     |                      | 2  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>2</b>              |                      | <b>2</b>                                     |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov        | 0                     |                      | 0  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov          | 0                     |                      | 0  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>              |                      | <b>0</b>                                     |

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|--|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | X                | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | X                | 0                  |

## 6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným stranám v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

## 7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky            | 31.12.2023    | 31.12.2022   |
|--------------------------|---------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny       | 17 311        | 12597        |
| Bežné bankové účty       | 1 173         | 62           |
| Bankové účty termínované | 0             | 0            |
| Peniaze na ceste         | 0             | 0            |
| <b>Spolu</b>             | <b>18 484</b> | <b>12659</b> |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |            |            |
| Poistné PZP,HP                                     | 0          | 0          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> |            |            |
| Poistné PZP,HP,Orange                              | 0          | 0          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé:</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania   | Bežné účtovné obdobie              |           |        |          | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny  |                                 |
| a  | b                                  | c         | d      | e        | F                               |
| Základné imanie  | 5000                               |           |        |          | 5000                            |
| 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, splynutí a rozdelení |                                    |           |        |          |                                 |
| Zákonný rezervný fond  |                                    |           |        | 92       | 92                              |
| Nedeliteľný fond   |                                    |           |        |          |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |           |        |          |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 5012                               |           |        | 1740     | 6752                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                    |           |        |          |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1832                               |           |        | -1832    | 0                               |
| Vyplatené dividendy  |                                    |           |        |          |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |           |        |          |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                    |           |        |          |                                 |
| <b>Spolu:</b>  | <b>11844</b>                       |           |        | <b>0</b> | <b>11844</b>                    |

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

Účtovná strata za rok vo výške EUR:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie |
|--|-----------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                      |                       |
| Prevod do neuhradená strata minulých rokov |                       |
| Iné  |                       |
| <b>Spolu</b>                               |                       |

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1832,42 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             |  |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |  |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 92   |
| 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    | 1740   |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1832</b>                                  |

## 2. Rezervy

Spoločnosť pre rok 2023 nevytvorila žiadne rezervy.

## 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0          | 0          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 0          | 0          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>500</b> | <b>660</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0          | 0          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0          | 0          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

## 4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku/odloženej daňovej pohľadávke v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

## 5. Sociálny fond

Spoločnosť nezamestnáva žiadnych zamestnancov a z uvedeného dôvodu netvorí sociálny fond.

## 6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosti nebol poskytnutý žiadny bankový úver a vydané žiadne dlhopisy.

## 7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky.

## 8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane Pasív.

## 9. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť neúčtuje o derivátových obchodoch.

## 10. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosti nebol poskytnutý žiadny finančný prenájom.

## H. 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 nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Prenájom strojov, prístrojov<br>+ sprostr.služieb |            | Údržba cestných komunikácií |            |
|---------------|---|------------|-----------------------------|------------|
|               | 31.12.2023  | 31.12.2022 | 31.12.2023                  | 31.12.2022 |
| a             | B   | c          | d                           | E          |
| Slovensko     |   |            |                             |            |
| <b>Spolu</b>  |   |            |                             |            |

Celkové výnosy za rok 2023 boli zaúčtované vo výške 30 573,01 Eur.  
Spoločnosť nie je platcom DPH.

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje 0 EUR.

# KREATÍVNY KABINET S R.O.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti – spoločnosť neaktivovala majetok.

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                           | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---|---------------|---------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |               |               |
| Tržby z predaja služieb                 | 30 441        | 23 586        |
| Tržby za tovar                          |               |               |
| Výnosy zo zákazky                       |               |               |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |               |               |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 132           | 27            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>30 441</b> | <b>23 586</b> |

### I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                    | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|--|---------------|---------------|
| <b>Náklady na hospod. činnosť spolu, z toho:</b> | <b>27 892</b> | <b>21 289</b> |
| služby   | 21 060        | 15 507        |
| Náklady na inzerciu, reklamu                     |               |               |
| Ostatné  | 6 832         | 5 782         |

Celkové náklady za rok 2023 boli zaúčtované vo výške 28 723,02 Eur.

### J. INFORMÁCIA O DANIACH Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | 31.12.2023  |        |         | 31.12.2022     |        |         |
|---|-------------|--------|---------|----------------|--------|---------|
|   | Základ dane | Daň    | Daň v % | Základ dane    | Daň    | Daň v % |
| a   | b           | c      | d       | e              | f      | g       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>1850</b> | x      | x       | <b>2155,79</b> | x      | x       |
| teoretická daň                                      | X           |        | 15%     | X              |        | 21%     |
| Daňovo neuznané náklady                             |             |        | 15%     |                |        | 21%     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          |             |        | 15%     |                |        | 21%     |
| Umorenie daňovej straty                             |             |        | 15%     |                |        | 21%     |
| Spolu   | <b>1850</b> |        | 15%     | <b>2155,79</b> |        | 21%     |
| Splatná daň z príjmov                               | x           | 277,50 | 15%     | X              | 323,37 | 21%     |
| Odložená daň z príjmov                              | x           |        | 15%     | X              |        | 21%     |
| Celková daň z príjmov                               | x           |        | 15%     | X              |        | 21%     |

# KREATÍVNY KABINET s r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 5 0 9 6 7 4 5 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 1 2 0 5 4 6 2 8 5

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť nemá žiadny majetok vzatý do podnájmu.

### 2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nemá žiadny majetok v prenájme.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva.

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

Spoločnosť neposkytla žiadne iné príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila žiadne ekonomické transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

|                              |   |   |  |
|------------------------------|---|---|--|
| Zostavené dňa:<br>10.06.2024 | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: |
| Schválené dňa:<br>10.06.2023 | Novosádová Lenka<br>Konateľ spoločnosti                 | Ing. Eva Pochlopeňová   | Ing. Eva Pochlopeňová                                      |