

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023

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 účtovnej jednotke**a, Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Obchodné meno:	Kahmann-Frilla Lichtwerbung s.r.o.
Sídlo:	Senecká cesta 1515/12, 900 27 Bernolákovo
Dátum založenia:	07.05.1991
Dátum vzniku:	07.05.1991

b, Hlavnými činnosťami spoločnosti sú :

výroba, montáž a servis reklamných svetidiel a reklamných zariadení všetkého druhu.

c, Priemerný počet pracovníkov spoločnosti :

Spoločnosť má zamestnancov tabuľka č.1

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	36
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d, Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**e, Dôvod na zostavenie účtovnej závierky a dátum schválenia:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č.431/2002 o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 23.3.2023.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G
- d) výnosoch – časti H
- e) nákladoch – v časti I
- f) daniach z príjmov – v časti J
- g) spriaznených osobách – v časti M
- h) prehľade zmien vlastného imania – v časti P
- i) prehľade peňažných tokov – v časti T

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**a, Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

b, Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.**c, Spôsob ocenenia jednotlivých položiek :**

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
3	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
5	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
6	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
7	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
8	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
9	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
10	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
11	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
12	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
13	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
14	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
15	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

e, Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku bol zostavený interným predpisom.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovne odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 € a nižšia a drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 € a nižšia, sa účtujú do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'ne práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	B	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'ne práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	B	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

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

Tabuľka č. 1

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 predavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118000	762353	672976			451520			2004849
Prírastky			160629						160629
Úbytky			8374						8374
Stav na konci účtovného obdobia	118000	762353	825231			451520			2157104
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		522338	536184			321463			1379985
Prírastky		37454	75135			17472			130061
Úbytky			8374						8374
Stav na konci účtovného obdobia		559792	602945			338935			1501672
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118000	240015	136792			130057			624864
Stav na konci účtovného obdobia	118000	202561	222286			112585			655432

V roku 2023 boli zaradené do dlhodobého majetku - laser, ohýbaci stroj,píla, . Z majetku bol vyradený server z dôvodu jeho nefunkčnosti.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118000	758593	651198			451520			1979311
Prírastky		3760	56079						59839
Úbytky			34301						34301
Stav na konci účtovného obdobia	118000	762353	672976			451520			2004849
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		484532	499948			303991			1288471
Prírastky		37806	70536			17472			125814
Úbytky			34300						34300
Stav na konci účtovného obdobia		522338	536184			321463			1379985
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118000	274061	151250			147529			690840
Stav na konci účtovného obdobia	118000	240015	136792			130057			624864

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

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 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	4009	282	3821		470
Pohľadávky z obch. styku dlhodobé	311		311		0
Pohľadávky spolu	4320	282	4132		470

Podľa zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmu bola zrušená opravná položka k súčasnej hodnote dlhodobých pohľadávok splatných v roku 2022 a 2023 vo výške diskontnej sadzby 1,2%, ako nedaňový výdavok bola zrušená opravná položka k pohľadávkam 1080 dní po splatnosti vo výške 100% nominálnej hodnoty v sume 3821,- , bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam 720 dní po splatnosti vo výške 30% nominálnej hodnoty v sume 282,- ako daňový náklad.

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 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		11736	11736
Ostatné pohľadávky	140048		140048
Dlhodobé pohľadávky spolu	151784		151784
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		285536	286474
Daňové pohľadávky a dotácie	35965		35965
Ostatné pohľadávky	250	938	250
Krátkodobé pohľadávky spolu	321751	938	322689

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	938	8197
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	321751	135313
Krátkodobé pohľadávky spolu	322689	143510
Pohľadávky po lehote splatnosti		4049
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11736	12813
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	140048	140048
Dlhodobé pohľadávky spolu	151784	156910

Dlhodobé pohľadávky:

- zádržné z celkovej fakturovanej čiastky 5% bez DPH počas záručnej doby.
- dlhodobá pôžička spoločnosti NEON INVEST s. r. o.

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2292	4675
Bežné bankové účty	36078	84397
Peniaze na ceste		
Spolu	38370	89072

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6750	5285
Poistné	6687	5184
Úroky	63	101
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**a, Vlastné imanie**

Základne imanie je splatené vo výške 7500 EUR .

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	221243
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	221243
Spolu	221243

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4282	301			4583
Odchodné	4282	301			4583
Krátkodobé rezervy, z toho:	17885	17885	33053		20957
na nevyčerpanú dovolenku	14082	15652	13846		15888
Audit					
účtovné služby	1300	1300	1300		1300
Odchodné	2503	1615	349		3769

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	5449	4282	5449		4282
Odchodné	5449	4282	5449		4282
Krátkodobé rezervy, z toho:	33053	17885	33053		17885
nevyčerpaná dovolenka	29348	14082	29348		14082
Audit					
účtovné služby	1500	1300	1500		1300
Odchodné	1747	2503	1747		2503

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	12486	23981
Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti	1267887	737422
Krátkodobé záväzky spolu	1280373	1092675
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21745	59995
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	21745	59995

- úverová zmluva LZ3/22/03664 Škoda Kodiak, doba splácania úveru 48 mesiacov, ukončenie 13.10.2026.
- úverová zmluva LZL/19/00026 Renault Truck D12, doba splácania úveru 48 mesiacov, ukončenie 1.7.2023.
- úverová zmluva LZL/21/00054 , Dacia Duster , doba splácania úveru 36 mesiacov , ukončenie 19.7.2024.

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		156683
odpočítateľné		
zdaniteľné		156683
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		5687
odpočítateľné		
zdaniteľné		5230
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00%	21,00%
Odložená daňová pohľadávka		5687
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zmena odloženého daňového záväzku		-457
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		32903
Zmena odloženého daňového záväzku	27215	-52
Zaúčtovaná ako náklad		-509
Zaúčtovaná do vlastného imania	27215	

Výsledný vzťah pre rok 2023 je 0 € , odložený daňový záväzok bol zrušený.

28. 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	2229	2419
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3881	2986
Tvorba sociálneho fondu spolu	3881	2986
Čerpanie sociálneho fondu	2391	3176
Konečný zostatok sociálneho fondu	3719	2229

Sociálny fond bol čerpaný na príspevok na stravné.

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 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					
Krátkodobé bankové úvery					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička spoločníkov	€	5	31.12.2024		1003100	856266
Krátkodobé finančné výpomoci						
Pôžička KLW.CZ	€	3	31.12.2024		158902	107192
Mgr.Cretnik Andreas	€	3	31.12.2024		82400	81552

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1170	5850
§ 52a Postupov účtovania v PU	1170	5850
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4680	4680
§ 52a Postupov účtovania v PU	4680	4680

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

H. Informácie o výnosoch

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

Oblasť odbytu	Reklamné výrobky		Reklamné služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenska republika	467843	361511	106	39292		
Rakúska republika	1775400	1367725		16192		
Česká republika	126277	154001				
SRN						
Slovinsko						
Chorvátsko						
Maďarsko	110545	67792				
Spolu	2480065	1951029	106	55484		

37. 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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	61106	30994
tržby z predaja hmotného majetku	10542	22859
časové rozlíšenie r.09	4680	4680
náhrady škody od poisťovne r.09		1341
Ostatné výnosy r.09	2304	35511
Zmena stavu zásob	43580	-33397
Finančné výnosy, z toho:	4	21
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>21</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<i>výnosové úroky</i>		
<i>predaj obchodného podielu</i>		

38. 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	2480065	1951029
Tržby z predaja služieb	106	55484
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2480171	2006513

I. Informácie o nákladoch

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	615152	569950
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	615512	569950
prepravné	34203	18795
výkony spojov	12346	10494
nájomné plošiny ,drobné mechanizmy	26055	21898
náklady na koncesionárske poplatky	114	223
náklady na mýto , diaľničné nálepky	4562	6336
povrchová úprava kovov	30495	38517
technické analýzy, revízie	110426	96265
zneškodnenie odpadu	7465	7822
účtovné služby	21650	17438
právne služby	7612	2042
nájomné	119008	132688
znalecké posudky	3001	1850
subdodávky	147232	144987
software	10122	6745
opravy a udržiavanie hmotného majetku	37105	29791
cestovné	13686	8263
reprezentačné	10991	10070
ostatné	19439	15726
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1147596	1011257
osobné náklady	995259	804854
dane a poplatky	6076	64015
odpisy hmotného majetku	130062	125814
zostatková cena predaného HM		169
tvorba opravných položiek	-30	-894
poistenie	11986	12703
odpis pohľadávky nedaňový		999
odpis pohľadávky daňový		668
pokuty a penále	493	450
ostatné	3750	2479
Finančné náklady, z toho:	35498	27470
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7	25
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	35491	27445
debetné úroky	34921	25418
bankové poplatky	570	2027

J. Informácie o daniach z príjmov

41. 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 %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	28136	x	x	-221752	x	-221752
teoretická daň	x	5908	21	x		x
Daňovo neuznané náklady	33200	6972	21	74997		74997
Položky znižujúce výsl.hosp.	28503	5986	21	58085		58085
Umorenie daňovej straty	32833	6894				
Spolu	0	0	21	-204840		-204840
Daňová licencia						
Splatná daň z príjmov	x			x		x
Odložená daň z príjmov	x		21	x	-509	x
Celková daň z príjmov	x			x	-509	x

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						

P. Prehľad zmien vlastného imania

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

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	51292
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	55353
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	106645
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	7500
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	750
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	264285
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-194027
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	28137
k) vyplatené dividendy:	
l) pristúpenie ďalšieho spoločníka, zvýšenie základného imania	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	272535
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-221243
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	51292
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	7500
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	750
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	463271
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-198986
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	