

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu: 31.12.2024

Podľa opatrenia č. 4455/2003-92 v znení neskorších opatrení MF/18009/2014-74 (zverejnený vo FS 10/2014), ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 31. marca 2003 č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.
Údaje sa uvádzajú v **celých eurách**.

Bežné obdobie (BO)
Predchádzajúce obdobie (PO)

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) *Obchodné meno účtovnej jednotky:* **KONEX – spol. s r. o.**

Sídlo: Pri cintoríne 4, 920 01 Hlohovec

Dátum založenia: 02.12.1992

Dátum vzniku: 02.12.1992 (OR SR Trnava, oddiel sro vložka č. 1729/T)

b) *Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:*

Nákup, výroba a predaj výrobkov z dreva, z plastických hmôt, z textilu, papiera, z druhotných surovín, poľnohospodárskych výrobkov, výroba výrobkov z kovu a kovoobrábanie, rozmnožovacie služby, služby občanom a organizáciám, upratovacie služby, požičiavanie predmetov dlhodobej spotreby, údržbárske služby, remeselnícke služby, sprostredkovateľská, poradenská a reklamná činnosť, prípravné práce k realizácii stavby, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

c) *Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia (ÚO):*

Priemerný počet zamestnancov počas ÚO: 27

Počet zamestnancov k 31.12.2024: 23

Z toho vedúci zamestnanci: 2

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	27	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	28
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) *Iné účtovné jednotky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:*
nevyskytlo sa

e) *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:*

Riadna k 31.12.2024 za účtovné obdobie 01.01.2024-31.12.2024

f) *Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:*

19.06.2024

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Zrušené s účinnosťou od 31.12.2013

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

- | | | |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| a) vypracované v časti E. | e) vypracované v časti I. | i) vypracované v časti M. a N. |
| b) vypracované v časti F. | f) vypracované v časti J. | j) vypracované v časti O. |
| c) vypracované v časti G. | g) vypracované v časti K. | k) vypracované v časti P. |
| d) vypracované v časti H. | h) vypracované v časti L. | l) vypracované v časti R. |

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a boli počas účtovného obdobia dodržané.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
- podnik v danom roku nenakupoval nehmotný dlhodobý majetok,
 - podnik v danom roku netvoril vlastnou činnosťou nehmotný dlhodobý majetok,
 - podnik v danom roku neobstaral iným spôsobom nehmotný dlhodobý majetok,
 - **podnik v bežnom roku zaradil do užívania hmotný dlhodobý majetok – ocenený obstarávacou cenou,**
 - podnik v bežnom roku netvoril hmotný dlhodobý majetok vlastnou činnosťou,
 - podnik v bežnom roku neobstaral iným spôsobom hmotný dlhodobý majetok,
 - podnik v bežnom roku nevlastnil dlhodobý finančný majetok,
 - **podnik nakupoval zásoby,** pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa postupov účtovania, ÚT I, čl. 2, **spôsobom „B“ účtovania zásob,** nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou vrátane dopravného, pri prijíme na sklad sa cena rozpočítavala ako technická jednotka obstarávacej ceny, pri vyskladnení zásob sa používala metóda priemerovania, zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi priamymi + časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním,
 - v podniku sa v danom roku nevyskytla zákazková výroba a výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj,
 - peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku, vrátane rezerv, časové rozlíšenie na strane pasív súvahy oceňoval menovitou hodnotou,
 - deriváty ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa nevyskytli,
 - prenajímaný majetok – kancelárske priestory – menovitou hodnotou,
 - nevyskytol sa žiadny majetok obstaraný v privatizácii,
 - podnik v danom období neprijal darovaný majetok,
 - podnik nemá novozistený majetok pri inventarizácii,
- d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:
 Doby odpisovania: 4, 6, 8, 12, 20, 40 rokov, pri majetku: zrýchlená (možná len odpisová skupina 2 a 3) a rovnomerná odpisová metóda (odpisová skupina 1, 4-6).
 Odpisový plán účtovných odpisov hmotného a nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného a nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.
- e) Dotácie na obstaranie majetku sa nevyskytli.
- f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a informácia o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období – nevyskytlo sa

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

- Dlhodobý hmotný majetok: podnik v r. 2024 obstaral kúpou: Dotyková sonda TC50 v oc 5000 eur, Zvárací poloautomat FORMIG 420.1FW v oc 4200 eur, Filtračné zariadenie pre dymové zváranie Kemper v oc 3066 eur, Merací stroj senzor. ZEISS Contura 6206 v oc 99900 eur, CNC obrábacie centrum DN Solutions NHP6300 v oc 408047 eur
- Stavia/obstaráva novú budovu výroby – zatiaľ k 31.12.2024 – hala v obstarávaní v sume 741222 eur
- Poskytli sa preddavky na DHM 6200 eur
- Dlhodobý nehmotný majetok: podnik v r. 2024 obstaral: žiadny

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	205746	939714				216461	0	1394816
Prírastky			520215				1044976	6200	1571391
Úbytky							520215		520215
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	32895	205746	1459929				741222	6200	2445992
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		156270	525647						681917
Prírastky		2548	186121						188669
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		158818	711769						870587
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	0	414067				216461	0	663423
Stav na konci účtovného obdobia	32895	46928	748160				741222	6200	1575405

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	32895	154784	886573				77280	0	1151532
Prírastky		50962	120347				310490		481799
Úbytky			67206				171309		238515
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	32895	205746	939714				216461	0	1394816
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		154784	431803						586587
Prírastky		1486	161050						162536
Úbytky			67206						67206
Stav na konci účtovného obdobia		156270	525647						681917
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	0	454770				77280	0	564945
Stav na konci účtovného obdobia	32895	49476	414067				216461	0	712899

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

- dlhodobý hmotný majetok je k 31.12.2024 bez poistenia (okrem povinného zmluvného poistenia automobilov – osobné aj nákladné autá nie sú havarijne poistené).

b) Na dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku nie je zriadené záložné právo.

- c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – nevyskytlo sa.
- d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva – nevyskytlo sa.
- e) až r) nevyskytlo sa.
- s) pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:
- účtovná jednotka nemá žiadne dlhodobé pohľadávky,

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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	195917		195917
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	7467		7467
Iné pohľadávky	6		6
Krátkodobé pohľadávky spolu	203390		203390

Účtovná jednotka má k 31.12.2024 krátkodobé pohľadávky iba z obchodného styku a daňové pohľadávky.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	203390	413003
Krátkodobé pohľadávky spolu	203390	413003
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

t) až v) – nevyskytlo sa,

w) krátkodobý finančný majetok:

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	57825	38954
Bežné bankové účty	109051	522845
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	166876	522845

Hotovosť v pokladni k 31.12.2024 = 57825 eur

Ceniny – darčekové karty = 0 eur

Bankové účty – podnik má zriadený bankový účet - kontokorentný účet (k 31.12.2024):

- VÚB a. s. – zostatok k 31.12.2024 = 109051 eur

Účtovná jednotka nemá žiadny iný krátkodobý finančný majetok.

x) až za) – nevyskytlo sa,

zb) položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

účtovná jednotka má v položkách časového rozlíšenia k 31.12.2024 zaúčtované:

- sumy povinného zmluvného poistenia áut platené v r. 2024 pre r. 2025 – náklady r. 2025 spolu = 0 eur
- program/servis pre r. 2025 v sume 544 eur,
- personálne služby na r. 2025 v sume 486 eur.

zc) nevyskytlo sa

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

a) Údaje o vlastnom imaní:

- Základné imanie celkom: **BO = 6639**, PO = 6639
- Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:
Nerozdelený zisk minulých rokov: **BO = 0**, PO = 273201

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	317560
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	317560
Iné	
Spolu	317560

b) tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku:

Rezerva zákonná na mzdy na dovolenku 2024 + poistné k dovolenkám:

- stav k 01.01.2024 = 14614+5211 eur
- stav k 31.12.2024 = 5116+1850 eur, predpokladaný rok použitia rezervy – r. 2025

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	19824	6966	19824		6966
- na nevyč. dovol. +poist.	19824	6966	19824		6966

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9406	19824	9406		19824
- na nevyč. dovol. +poist.	9406	19824	9406		19824

- c) výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:
- záväzky do lehoty splatnosti: **BO = 1508966**, PO = 1696750
 - záväzky po lehote splatnosti: **BO = 0**, PO = 0

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	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	741912	840533
Krátkodobé záväzky spolu	741912	840533
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	760088	3519
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		42874
Dlhodobé záväzky spolu	760088	46393

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Spolu v celých eurách	Z toho v zostatkovej dobe splatnosti do 1 roka vrátane	Z toho v zostatkovej dobe splatnosti od 1 do 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	199059	199059	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	486788	486788	
Záväzky voči zamestnancom	23904	23904	
Záväzky zo sociálneho poistenia	16243	16243	
Daňové záväzky a dotácie	14928	14928	
Záväzky zo sociálneho fondu	1581		1581
Rezervy zákonné	6966	6966	
Ostatné záväzky	990	990	
Bežné bankové úvery	728674		728674
SPOLU	1508966	778711	730255

e) až f) – nevyskytlo sa.

- f) záväzky zo sociálneho fondu:
- stav fondu k **01.01.2024 = 3519**
 - tvorba **2024 = 2325**, PO = 2704
 - čerpanie **2024 = 4263**, PO = 3218
 - stav fondu k **31.12.2024 = 1581**, PO = 3519

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	3519	4033
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2325	2704
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2325	2704
Čerpanie sociálneho fondu	4263	3218
Konečný zostatok sociálneho fondu	1581	3519

g) vydané dlhopisy - nevyskytlo sa.

h) Bankové úvery:

- Kontokorentný úver s VÚB a.s. do -100.000 eur.
- Termínovaný úver VÚB a.s. = 728674 eur

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					
Investičný úver z VÚB	EUR				40000
Terminovaný úver z VÚB	EUR			728674	750000
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VÚB	EUR			100000	100000

- i) Položky časového rozlíšenia – výdavky a výnosy budúcich období:
 - Nevyskytlo sa
- j) – m) – nevyskytlo sa.

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

- a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:
- účtovná jednotka dosahuje tržby v oblasti výroby a veľkoobchodného predaja mangánového spracovaného materiálu – mangánové platničky – kov (hlavná činnosť) používané hotové diely v brzdových systémoch nákladných železničných vozňov v železničnom priemysle, výroby – čapy, púzdra do železničných systémov brzdových, kaliace služby
 - štáty, v ktorých má firma aktívnych odberateľov sú: Slovensko – v najväčšom podiele slovenské spoločnosti (napr. WEP Trading a. s. Sabinov, Tatragónka Poprad a.s., ŽOS Trnava a.s.), ďalej Srbsko, Poľsko, Slovinsko, Nemecko, Česko, Rumunsko, Srbsko, Turecko, Francúzsko
- b) až c) nevyskytlo sa.
- c) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:
- zúčtovanie dotácií na stroj. Zariadenia – v r. 2024 = 24409 eur
 - výnosy z poisťných udalostí = 2926 eur
 - žiadne významné, tržby boli dosahované počas roka **2024** len za vlastné výrobky a služby (kalenie)
- e) **významné** položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov
- celková hodnota kurzových ziskov **BO = 0**, PO = 0
 - z toho kurzové zisky účtované ku koncu obdobia **BO = 0**, PO = 0
- f) mimoriadne výnosy – nevyskytli sa
- g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania.

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	3362022	4185251
Tržby z predaja služieb	35018	4959
Tržby z predaja materiálu	4579	3431
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	27336	
Čistý obrat celkom	3401719	3480736

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

- a) významné položky nákladov za poskytnuté služby:
- opravy a údržby = 118358 eur (prevažne opravy strojov a zariadení, ďalej budova kovovýroby – interiér/exterier)
 - cestovné náhrady = 25697 eur (prevažne pracovné cesty k zahraničným partnerom)
 - ostatné služby = 461602 eur (služby výrobného charakteru, prepravné, prenájom, faktoringové služby, revízie, servis a pod.),
- b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:
- spotreba materiálu vo výrobe = 1460966 eur
 - náhradné výmenné dielce = 25195 eur
 - prevádzkový materiál (mazivo, palivo do strojov, kyslík, hélium..) = 34378 eur
 - spotreba PHM = 11648 eur
 - drobný hmotný majetok = 27284 eur,
 - spotreba energií vo výrobe (plyn, elektrina) = 102433 eur
 - predaný tovar = 0 eur
 - mzdové náklady = 451575 eur,
 - zákonné sociálne zabezpečenie = 160415 eur,
 - zákonné sociálne náklady = 33897 eur,
 - daň z motorových vozidiel = 743 eur,
 - daň z nehnuteľnosti = 2417 eur,
 - ostatné dane a poplatky = 787 eur,
 - zmluvné pokuty a penále, ostatné pokuty = 32 eur,
 - ostatné náklady na HČ = 6136 eur,
 - odpis pohľadávok postúpených do faktoringu VÚB, a.s. = 1843474 eur
 - odpisy DM = 188670 eur
- c) významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:
- celková hodnota kurzových strát **BO = 3**, PO = 170
 - z toho kurzové straty účtované ku koncu obdobia **BO = 0**, PO = 0
 - debetné úroky = 0 eur,
 - bankové poplatky = 3746 eur,
- d) opis a suma mimoriadnych nákladov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia – nevyskytlo sa,
- e) audítorské služby – účtovná jednotka nie je povinná overovať účtovnú závierku audítorom, náklady na daňové poradenstvo – nevyskytlo sa, náklady na overenie účtovnej závierky audítorom – nevyskytlo sa.

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

- splatná daň z príjmov 21% **BO = 57813**, 22% PO = 85437
- daň v % zo zisku pred zdanením **BO = 21,39%**, PO = 21,84%
- výsledok hospodárenia pred zdanením **BO = 270717**, PO = 402997
- sadzba dane z príjmu BO 21%, PO 21%
- výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripoč. a odpočít. položiek) = teoretická daň - **BO = 56851**, PO = 84629
- celková daň z príjmov 21% vykázaná v závierke **BO = 57813**, 22% PO = 85437

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:	270717	x	x	402998	x	x
teoretická daň	x	56851	21	x	84629	21
Daňovo neuznané náklady	4601			1098		
Výnosy nepodliehajúce dani	17			7249		
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			21			21
Iné						
Spolu	275302	57813	21	406846	85437	21
Splatná daň z príjmov	x	57813	21	x	85437	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	57813	21	x	85437	21

Hospodársky výsledok BO pred zdanením = 270717 eur

Náklady daňovo neuznané:

- materiál/nedaňovo/strata dokladu = 180,66 eur
- DPH platené v EÚ nenárokovaná = 401 eur
- reprezentačné = 2386 eur
- zmluvné pokuty a penále neuhradené = 5 eur
- prenájom/poradenstvo neuhradený k 31.12.2024 = 47 eur
- odpis pohľ. faktoring = 77 eur
- ost.služby nedaňovo = 133 eur
- dary = 100 eur
- ost.služby nedaňovo = 133 eur
- Ostatné 1261 eur

Výnosy nepodliehajúce dani:

- zaplatené nájomné – v minulom roku pripočítaná z dôvodu nezaplatenia = 16,72 eur

Hospodársky výsledok BO po zdanení = 212904 eur
21% daň z príjmov BO = 57813 eur

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Nevyskytlo sa.

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

Nevyskytlo sa

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

Členovia orgánov nepoberajú príjmy za výkon funkcie člena orgánu.

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Nevyskytlo sa.

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

Nič mimoriadne významné sa nevyskytlo.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
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					
Zákonný rezervný fond	2774				2774
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	317560		317560		0
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
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					
Zákonný rezervný fond	2774				2774
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	160998		160998		0
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie zapísané do OR – 6639 eur.

Nezapísané základné imanie do OR – žiadne.

Vlastné akcie a obchodné podiely – nevyskytlo sa.

Emisné ážio – nevyskytlo sa.

Iné – vid' tabuľkový prehľad.

Ostatné nevyskytlo sa.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku – je uvedené v časti G. a) 3.