

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) **Názov, sídlo spoločnosti, popis vykonávanej činnosti:**

Penelope, s.r.o., Fatranská 5, 949 01 Nitra

Spoločnosť Penelope s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 25.6.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 25.6.2005 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel s.r.o., vložka 16804/N).

Hlavnou činnosťou spoločnosti je poskytovanie prenájom nehnuteľností.

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2/14 Zákona o účtovníctve).

Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Ručenie v iných účtovných jednotkách**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.01.2021.

4) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5) **Údaje o skupine**

a-c) spoločnosť nie je členom skupiny

d) spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona č. 431/2002 o účtovníctve

6) **Priemerný počet zamestnancov**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
|---|-----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia | 0 |
| Počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu) | 0 |

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

2) **Zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V účtovnej jednotke nedošlo k zmene účtovných zásad a metód oproti predchádzajúcemu obdobiu.

3) **Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Spoločnosť nevykonávala žiadne transakcie, ktoré by neboli uvedené v účtovných výkazoch.

4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

a-e) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania 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. V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nevytvárala dlhodobý majetok vlastnou činnosťou. Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú 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. V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou. Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou cenou.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

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.

Krátkodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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. 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.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

Deriváty

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala o finančných derivátoch. Spoločnosť nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe takejto zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o lízingu.

Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o majetku obstaranom v privatizácii.

Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov sa vzťahuje na zdaniteľný príjem spoločnosti v zmysle Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

f) Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania (rokov) | Metóda odpisovania | Odpisová skupina Ročný odpis |
|-------------------------|--|---------------------------|---|
| Softvér | 4 | rovnomerná | 1/4 |
| Drobný nehmotný majetok | Rôzna | jednorazový odpis | |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania (rokov) | Metóda odpisovania | Odpisová skupina Ročný odpis |
|--------------------------------|--|---------------------------|---|
| Stavby | 20 - 40 | rovnomerná | 1/20 – 1/40 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 12 | rovnomerná | 1/6 - 1/12 |
| Dopravné prostriedky | 4 | rovnomerná | 1 / 4 |
| Drobný hmotný majetok | Rôzna | jednorazový odpis | |

g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť neeviduje majetok, na ktorý boli poskytnuté dotácie.

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť o opravách významných chýb minulých účtovných období v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku v priebehu účtovného obdobia a v priebehu bezprostredne predchádzajúceho obdobia

Spoločnosť v priebehu bežného a minulého účtovného obdobia o dlhodobom nehmotnom majetku neúčtovala.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|--|--------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|--------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samost. hnut. veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porast. | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskyt. preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 71 685 | 1 414 113 | 115 294 | | | | | | 1 601 092 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 71 685 | 1 414 113 | 115 294 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 601 092 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 726 999 | 90 474 | | | | | | 817 473 |
| Prírastky | | 70 716 | 10 644 | | | | | | 81 360 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 797 715 | 101 118 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 898 833 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 71 685 | 687 114 | 24 820 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 783 619 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 71 685 | 616 398 | 14 176 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 702 259 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|--|--------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|--------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samost. hnut. veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porast. | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskyt. preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 71 685 | 1 414 113 | 165 777 | | | | | | 1 651 575 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | 50 483 | | | | | | 50 483 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 71 685 | 1 414 113 | 115 294 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 601 092 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 656 283 | 129 274 | | | | | | 785 557 |
| Prírastky | | 70 716 | 11 683 | | | | | | 82 399 |
| Úbytky | | | 50 483 | | | | | | 50 483 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 726 999 | 90 474 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 817 473 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 71 685 | 757 830 | 36 503 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 866 018 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 71 685 | 687 114 | 24 820 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 783 619 |

b) Účtovanie o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Spoločnosť o takomto majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala. (napríklad majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke)

c) Záložné práva a obmedzenia nakladať s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| Dlhodobý hmotný majetok s obmedzeným právom s ním nakladať | |

Spoločnosť nemá iné obmedzenia nakladať s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom.

- d) Goodwill a spôsob jeho výpočtu.**
Spoločnosť takýto majetok neeviduje.
- e) Výskum a vývoj**
Spoločnosť o výskume a vývoji neúčtovala.
- f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku**
Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- g) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia**
Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- h) Prehľad o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia závierky, vplyv na výsledok hospodárenia a výšku vlastného imania**
Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- i) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku**
Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku**
Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- k) Záložné práva a obmedzenia nakladať s dlhodobým finančným majetkom**
Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch**
Spoločnosť o takomto dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- m) Opravné položky k zásobám**
Spoločnosť o opravných položkách k zásobám v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- n) Záložné práva a obmedzenia nakladať so zásobami.**
Spoločnosť neeviduje žiadne záložné práva k zásobám, so zásobami môže voľne nakladať.
- o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností na predaj**
Spoločnosť o zákazkovej výrobe a výstavbe v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- p) Informácie o opravných položkách k pohľadávkam**
Spoločnosť o opravných položkách k pohľadávkam neúčtovala.
- q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

Tabuľka č. 1:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 30 | 0 | 30 |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 9 071 | | 9 071 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 9 101 | 0 | 9 101 |

- r) **Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.**
Na žiadne pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a spoločnosť s nimi môže voľne nakladať. Žiadne pohľadávky spoločnosti nie sú zaťažené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
- s) **Odložená daňová pohľadávka.**
Spôsob vzniku a výpočet je uvedený v tabuľke.

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|--|------------------|-----------------|----------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | | | | 21 | |
| Nedaňové opravné položky k zásobám | | | | 21 | |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam | | | | 21 | |
| Nedaňové rezervy | | | | 21 | |
| Odpočít daňovej straty | x | | 0 | 21 | 0 |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP) | | | | 21 | |
| Iné | 0 | | | 21 | |
| SPOLU: | x | x | x | x | 0 |

- t) **Významné zložky krátkodobého finančného majetku**
Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- u) **Metóda ocenenia v jednotlivých zložkách krátkodobého finančného majetku a jej vplyv na výsledok hospodárenia výšku vlastného imania**
Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- v) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku**
Spoločnosť o opravných položkách krátkodobému finančnému majetku neúčtovala.
- w) **Záložné práva a obmedzenia nakladať s dlhodobým finančným majetkom**
Spoločnosť o opravných položkách krátkodobému finančnému majetku neúčtovala.
- x) **Informácie o vlastných akciách**
Spoločnosť o vlastných akciách neúčtovala
- y) **Významné položky časového rozlíšenia aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 929 | 1 725 |
| poistenie majetku | 1 912 | 1 687 |
| | | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |

2. Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam

- a) **Údaje o vlastnom imaní**
1. Základné imanie spoločnosti : 7.000,- EUR, splatené základné imanie spoločnosti : 7.000,- EUR
 2. Hodnota upísaného vlastného imania : 0,- EUR
 3. Rozdelenie účtovného zisku

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 44 344 |
| 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 | 44 344 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 44 344 |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania : 0,- EUR

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní : 443,44 EUR/1% podielu

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty : prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

b) Rezervy

Prehľad o tvorbe a použití rezerv v priebehu účtovného obdobia :

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na zač. účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------------|--|----------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na zač. účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|--------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky | 393 863 | 0 | 393 863 |
| Krátkodobé záväzky | 10 897 | 40 000 | 50 897 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--------------------|--|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky | 507 790 | 0 | 507 790 |
| Krátkodobé záväzky | 13 042 | 0 | 13 042 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 393 863 | 507 790 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 393 863 | 507 790 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 50 897 | 13 042 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 50 897 | 13 042 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |

e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzky nie sú zabezpečované záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|-----------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 702 259 | 617 196 | 85 063 | 21 | 17 863 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) | | | | 21 | |
| Iné | | | | 21 | |
| SPOLU: | x | x | x | x | 17 863 |

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481)

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Spoločnosť v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia o sociálnom fonde neúčtovala.

h) Údaje o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť o vydaných dlhopisoch v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

i) Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci, forma zabezpečenia

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nečerpala žiadne bankové úvery.

Forma zabezpečenia :

| Názov položky | mena | charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | Hodnota v eur | Výška úroku (%) | Splatnosť |
|--------------------------|------|---|-----------------------|---------------|-----------------|-----------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Jedlička P. | EUR | | | 162700 | 0% | |
| Grežo L. | EUR | | | 213300 | 0% | |

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 34 192 | 33 554 |
| vopred uhradené nájomné | 34 192 | 33 554 |

3. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - prenajíateľ

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

4. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - nájomca

Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

5. Informácie o odloženej dani

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |
| Sadzba dane z príjmov | 21% | 21% |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| 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 : | 11 244 | x | x | 56 183 | x | x |
| Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x | 2 361 | 21 % | x | 11 798 | 21 % |
| Pripočítateľné položky (R200 DP) | 35 547 | 7 465 | 66 % | 35 546 | 7 465 | 13 % |
| Odpočítateľné položky (R300 DP) | 0 | 0 | 0 % | 0 | 0 | 0 % |
| Odpočet daňovej straty (R410 DP) | 0 | 0 | 0 % | 0 | 0 | 0 % |
| Základ dane (R500 DP): | 46 791 | 9 826 | 87 % | 91 729 | 19 263 | 34 % |
| Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | | 0 % | | 0 | 0 % |
| Splatná daň z príjmov po úpravách: | 46 791 | 9 826 | 87 % | 91 729 | 19 263 | 34 % |
| Odložená daň z príjmov | x | -7 427 | -66 % | x | -7 424 | -13 % |
| Celková daň z príjmov | x | 2 399 | 21 % | x | 11 839 | 21 % |

Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu

6. Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia o derivátoch neúčtovala

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Informácie k položkám výkazu a strát

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Typ výrobkov a služieb | Suma výnosov | |
|------------------------|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| prenájom nehnuteľností | 157 484 | 154 633 |
| Celkom | 157 484 | 154 633 |

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia o aktivácii materiálu a tovaru neúčtovala.

d) Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti | |
|------------------------|--------------------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Refakturácia | 4 771 | 4 869 |
| Náhrada - poisťovňa | 0 | 0 |
| Predaj IM | 0 | 47 500 |
| Celkom | 4 771 | 52 369 |

e) Celková suma osobných nákladov

| Opis účtovného prípadu | Suma osobných nákladov | |
|--|------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Mzdové náklady | | |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | | |
| Sociálna poisťovňa | | |
| Zdravotná poisťovňa | | |
| Iné osobné a sociálne náklady | | |
| Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS) | 0 | 0 |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných výnosov | |
|---|-------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661) | | |
| Výnosové úroky (662) | | |
| Kurzové zisky počas roku (663.A) | | |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A) | | |
| Ostatné finančné výnosy (66x) | | |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS) | 0 | 0 |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|--|--------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Opravy a údržba | 49 515 | 51 130 |
| Cestovné | 0 | 0 |
| Reprezentačné | 0 | 0 |
| Vedenie účtovníctva | 3 000 | 3 000 |
| Tel. poplatky | 1 518 | 1 492 |
| Ostatné | 280 | 361 |
| Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS) | 54 313 | 55 983 |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | |
|-----------------------------|---|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Poistenie majetku, činnosti | 2 910 | 2 752 |
| | | |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných nákladov | |
|---|--------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Náklady z predaja CP a podielov (561) | | |
| Nákladové úroky (562) | | |
| Kurzové straty počas roku (563.A) | | |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A) | | |
| Ostatné finančné náklady (56x) | 60 | 60 |
| Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS) | 60 | 60 |

2. Informácie k položkám výkazu a strát - výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o takýchto položkách..

3. Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch súvisiacich s overovaním účtovnej závierky.

4. Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607) | | |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | | |
| Tržby z predaja služieb (602, 606) | 157 484 | 154 633 |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x) | | |
| Čistý obrat celkom | 157 484 | 154 633 |

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o iných aktívach a pasívach

a) Podmieneny majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku

Spoločnosť podmienený majetok neviduje. (možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky)

b) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov

Spoločnosť podmienené záväzky neviduje (vyplývajúce napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť)

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. Informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nemá v podsúvahovej evidencii žiadne významné položky.

F. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovnej závierky k 31.12.2021.

G. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

a-c) Zoznam transakcií medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, charakteristika transakcie, členenie spriaznených osôb

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------|--------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| STAVOREX s.r.o. | služby | 47 610 | 31 320 |
| SIMTOM s.r.o. | služby | 3 000 | 3 000 |

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neuzavrela žiadne obchodné vzťahy so spriaznenými osobami na základe neobvyklých obchodných podmienok.

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

| Orgány účtovnej jednotky | druh príjmu (výhody) | Hodnotové vyjadrenie | |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Štatutárny orgán | | | |
| Dozorný orgán | | | |
| Iný orgán účtovnej jednotky | | | |

H. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU)

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU)

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania :

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 7 000 | | | | 7 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 100 000 | | | | 100 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 700 | | | | 700 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 93 330 | | | 44 344 | 137 675 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| obdobia | 44 344 | 8 845 | | -44 344 | 8 845 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Vlastné imanie celkom | 245 374 | 8 845 | 0 | 0 | 254 220 |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 7 000 | | | | 7 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 100 000 | | | | 100 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 700 | | | | 700 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 54 753 | | | 38 577 | 93 330 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| obdobia | 38 577 | 44 344 | | -38 577 | 44 344 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Vlastné imanie celkom | 201 030 | 44 344 | 0 | 0 | 245 374 |

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Spoločnosť k 31.12.2021 nemala povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.