

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2021
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**(1.) Informácie o účtovnej jednotke****a) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	ŽELOS, spol. s r. o.
Sídlo:	917 00 Trnava, Staničná 7
Dátum založenia:	09.11.1994
Dátum vzniku:	25.11.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- opravy železničných koľajových vozidiel

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3 911 027	4 400 850	A
Čistý obrat celkom	4 708 616	5 416 383	N
Počet zamestnancov - priemerný	106	110	A

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

(2) Neobmedzené ručenie

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

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 14. 7. 2021.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2021 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, k poslednému dňu kalendárneho roka 2021.

(5) Údaje o skupine, účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka je dcérskou účtovnou jednotkou účtovnej jednotky:

VTG Aktiengesellschaft, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

VTG Aktiengesellschaft, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),

VTG Aktiengesellschaft, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

VTG Aktiengesellschaft, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	106	110
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	106	109
Počet vedúcich zamestnancov *	7	7

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

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

(3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov:

Obstarávacou cenou:

Dlhodobý nehmotný majetok s výnimkou vytvoreného vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok s výnimkou vytvoreného vlastnou činnosťou

Zásoby s výnimkou vytvorených vlastnou činnosťou

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí

Záväzky pri ich prevzatí

Vlastnými nákladmi:

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Menovitou hodnotou:

Peňažné prostriedky a ceniny

Pohľadávky pri ich vzniku

Závazky pri ich vzniku

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Nakupované zásoby sa oceňujú v pevne stanovených cenách, pričom rozdiely oproti nákladom obstarania sa účtujú na analytickom účte osobitne od ceny obstarania a rozpušťajú sa koeficientom do nákladov. Ak sa skutočná cena obstarania odchýli od vopred stanovenej ceny viac ako o 10 %, tak sa upravujú – zmenia pevne stanovené skladové ceny. Pri vyskladnení sa zásoby oceňujú určenou skladovou cenou.

Vlastné náklady vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje 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.

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohládkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia:

- 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

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.

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december bežného roka - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

- f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

- g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

- (5) Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o významných opravách minulých účtovných období

ČI. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

- (1) Dopĺňujúce informácie k aktívam súvahy

- a) Prehľad o dlhodobom majetku

a1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

		Predchádzajúce účtovné obdobie		Bežné účtovné obdobie	
	Riadok	Softvér (013) - /073, 091A/ 05	Dlhodobý nehmotný majetok súčet 03	Softvér (013) - /073, 091A/ 05	Dlhodobý nehmotný majetok súčet 03
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	128 102	128 102	128 102	128 102
	Prírastok				
	Stav k 31.12.	128 102	128 102	128 102	128 102
Opravy	Stav k 1.1.	124 699	124 699	125 864	125 864
	Prírastok	1 165	1 165	1 166	1 166
	Stav k 31.12.	125 864	125 864	127 030	127 030
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	3 403	3 403	2 238	2 238
	Stav k 31.12.	2 238	2 238	1 072	1 072

a2./a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 896 209	3 052 900	8 515	0	6 642 926
	Prírastky		51 326	58 910	119 612		229 848
	Úbytky		1 145	20 750	110 236		132 131
	Stav k 31.12.	685 302	2 946 390	3 091 060	17 891	0	6 740 643
Oprávky	Stav k 1.1.		2 195 192	2 938 789			5 133 981
	Prírastky		105 504	61 393			166 897
	Úbytky		1 145	20 750			21 895
	Stav k 31.12.	0	2 299 551	2 979 432	0	0	5 278 983
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	701 017	114 111	8 515	0	1 508 945
	Stav k 31.12.	685 302	646 839	111 628	17 891	0	1 461 660

a2./b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 896 209	3 024 567	1 200	0	6 607 278
	Prírastky			28 333	35 648	7 329	71 310
	Úbytky				28 333	7 329	35 662
	Stav k 31.12.	685 302	2 896 209	3 052 900	8 515	0	6 642 926
Oprávky	Stav k 1.1.	0	2 075 086	2 873 274	0	0	4 948 360
	Prírastky		120 106	65 515			185 621
	Úbytky						
	Stav k 31.12.	0	2 195 192	2 938 789	0	0	5 133 981
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	821 123	151 293	1 200	0	1 658 918
	Stav k 31.12.	685 302	701 017	114 111	8 515	0	1 508 945

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacia cena, vlastné náklady) .

I) Informácie o osobitných druhoch cenných papierov

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere ktoré by predstavovali určitý počet a rozsah práv.

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	4 924		4 924
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 924		4 924
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	630.957	241.116	872 073
Daňové pohľadávky a dotácie	110.865		110 865
Krátkodobé pohľadávky spolu	741.822	241.116	982 938

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	23 445	73 860
Odpočítateľné	23 448	73 860
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 924	15 511
Uplatnená daňová pohľadávka	- 10 587	11 518
Zaúčtovaná do nákladov	10 587	- 11 518

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia vybraných druhov záväzkov a tvorby rezerv, ktoré nie sú uznané ako zákonné v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	3 849	21 430
Bežné bankové účty	769 509	1 328 916
Spolu	773 358	1 350 346

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	16 573	14 046
Poistenie	15.314	12 180
Odborná literatúra, časopisy	823	1 237
Softvér-aktualizácie	436	629

(2) Doplnujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1. opis základného imania

Účtovná jednotka má jediného spoločníka (100 % vlastníka), pričom základné imanie, zapísané v Obchodnom registri je splatené.

VTG Aktiengesellschaft, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika – 100%-ný

2. Účtovná jednotka zatiaľ netvorila kapitálový fond z príspevkov.

3. počet zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia

Vlastné imanie sa v priebehu bežného účtovného obdobia znížilo o vykázanú stratu (strata 88 752 €) a o vyplatený podiel na výsledku hospodárenia spoločníkovi (379.826 €).

4. Informácie o rozdelení výsledku hospodárenia vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.)	379 826
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie zisku spoločníkovi	379 826
Spolu	379 826

5. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2021 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

6. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Strata vykázaná za bežný rok v ÚJ v EUR	-88 752
Základné imanie s.r.o.	1 043 684
Podiel zisku na základnom imaní v %	-8,50

7. Návrh úhrady účtovnej straty bežného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata	-88 752
Úhrada straty	Nasledujúce účtovné obdobie
Nerozdelený zisk minulých rokov	-88 752
Neuhradená strata minulých rokov	
Spolu	-88 752

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	117 679	86 359	117 679		86 359
Overenie účtovnej závierky	10 000	13 650	10 000		13 650
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	39 955	53 779	39 955		53 779
Nevyčerpané dovolenky – poistné fondy	14 064	18 930	14 064		18 930
Odmeny a poistné štatutárnych orgánov	53 660	0	53 660		0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 355	117 679	54 355		117 679
Overenie účtovnej závierky	1 740	10 000	1 740		10 000
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	35 810	39 955	35 810		39 955
Nevyčerpané dovolenky – poistné fondy	12 605	14 064	12 605		14 064
Odmeny a poistné štatutárnych orgánov	0	53 660	0		53 660
Zmluvné pokuty	4 200		4 200		0

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	17 882		17 882
Dlhodobé záväzky celkom:	17 882		17 882
Záväzky z obchodného styku	101 653		101 653
Záväzky voči spoločníkovi	6 875		6 875
Záväzky voči zamestnancom	128 353		128 353
Záväzky zo sociálneho poistenia	87 599		87 599
Daňové záväzky	22 422		22 422
Ostatné záväzky	17		17
Krátkodobé záväzky celkom	346 919		346 919

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	17 882	21 431
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 882	21 431
Krátkodobé záväzky spolu	346 919	333 295
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	346 919	333 295

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 429	8 094
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 216	16 763
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 216	16 763
Čerpanie sociálneho fondu	19 763	3 428
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 882	21 429

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ služieb - opravy		Typ - ostatné služby		Spolu:	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Domáci trh - SR	697.577	452 511	73.657	12 332	771.234	464 843
Trh EÚ	3.567.920	4 441 451	302.663	372 152	3.870.583	4 813 603
Mimo EÚ - Švajčiarsko	66.799	131 435		6 502	66.799	137 937
Spolu	4.332.296	5 025 397	376.320	390 986	4 708 616	5 416 383

b) Opis zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	21 207	41 911	61 558	-20 704	-19 647
Zvieratá	33	33	33	0	0
Spolu	21 240	41 944	61 591	-20 704	-19 647
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-20 704	-19 647

c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	19 784	59 767
Aktivácia materiálu a tovaru	10 789	48 009
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	8 995	11 758

d) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	66 597	112 914
Tržby z predaja dlhodobého majetku	5 055	0
Tržby za predaj materiálových zásob	61 542	112 914

e) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	2 748 450	2 786 480
Mzdové náklady a odmeny členov štatutárnych orgánov	2 000 192	2 026 232
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	471.405	491 308
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poisťovne	210.860	211 405
Doplňkové dôchodkové poistenie	2 270	1 978
Ostatné sociálne náklady	63 723	55 557

f) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	0	2 265
Výnosové úroky	0	1 749
Kurzové zisky, z toho:	0	516

g) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	887 972	829 965
Opravy a udržiavanie	50 569	57 092
Cestovné	3 608	6 168
Náklady na reprezentáciu	10 725	23 510
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,	34 133	10 000
Nájomné	198 046	196 610
Poddodávky	42 008	71 921
Prepravné	297 236	279 478
Výkony spojov, poštovné	19 146	19 109
Školenia	18 576	8 474
Odvoz odpadu	19 940	20 275
Poradenstvo	91000	34 950
Ostatné	102.985	102 378

h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho:	90 788	135 484
Predaný materiál	29 085	70 606
Zmluvné pokuty a penále	55	4 420
Ostatné pokuty a penále	1 100	2 151
Príspevky právnickým osobám	4 660	4 660
Certifikáty a licencie	10 500	11 422
Poistenie majetku a osôb	44 732	42 032
Zaplatená DPH v EU	656	92
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	0	101

i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady	1 576	10 863
Kurzové straty, z toho:	202	9 129
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	138	136
Iné – bankové poplatky	1 374	1 598

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	34 133	10 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 133	10 000

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	4 708 616	5 416 383
Čistý obrat	4 708 616	5 416 383
Čistý obrat - vykázaný vo výkaze ziskov a strát	4 708 616	5 416 383
Rozdiel	0	0

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

- a) Informácie o podmienenom majetku – ÚJ nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku.
- b) Informácie o podmienených záväzkoch - ÚJ nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

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

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2021 do 15.02. 2022 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

ČI. VII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská účtovná jednotka	Tržby za služby	2 265 774	703 290
Materská účtovná jednotka	Tržby za materiál	0	0
Materská účtovná jednotka	Náklady na prenájom	7 023	5 342
Materská účtovná jednotka	Náklady na materiál	1 025	1 830
Materská účtovná jednotka	Náklady na služby	354	0

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

Účtovná jednotka nevykazuje k 31.12. 2021 voči členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov a štatutárov).

ČI. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 132 075				2 132 075
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	379 826		468 578		-88 752
Vlastné imanie	3 928 445	0	468 578	0	3 459 867

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 754 659			377 416	2 132 075
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	377 416	379 826		-377 416	379 826
Vlastné imanie	3 548 619	379 826	0	0	3 928 445

ČI. X PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-78 165	453 761
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	157 072	201 948
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	168 063	186 786
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 527	3 438
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-1 749
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	138	136
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-5 055	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-3 547	13 337
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-75 916	360 220
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	27 640	512 080
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-103 156	-76 728
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-400	-75 132
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	2 991	1 015 929
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	1 749
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	2 991	1 017 678
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-85 458	-85 475
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	-82 467	932 203
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-119 612	-35 648
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 055	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-114 557	-35 648
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-379 826	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-379 826	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-379 826	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	-576 850	896 555
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 350 345	453 926
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	773 495	1 350 481
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-138	-136
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	773 357	1 350 345