

| A. Informácie o účtovnej jednotke 1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku: DAPOS spol. s r. o. Bottova 4 014 01 Bytča Spoločnosť <i>DAPOS, spol. s r. o.</i> (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 03.02. 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sro, vložka I1016/L). 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú: - montáž a oprava meracej a regulačnej techniky, - výroba, montáž tepelných zariadení, - oprava a údržba tepelných zariadení a rozvodov; - počítačové služby, - maloobchodná a veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živostí. 3. Priemerný počet zamestnancov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 | 1 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 | 1 |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na organizáciu a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemá významné nepriaznivé dopady na podnikanie spoločnosti (okrem rastúcich cien pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb, ktoré sa samozrejme premietnu do zrejme vyšších nákladov spoločnosti). Koronakríza, ktorá trvá už dlhšie, sa snáď dostáva pod kontrolu v zmysle, že sa spoločnosť snaží prispôsobiť novej hrozbe a prispôbuje sa tomu aj podnikateľské prostredie, preto veríme, že už nebude ovplyvňovať hospodárenie podnikateľských subjektov do takej miery, ako to bolo doteraz. V každom prípade budeme situáciu sledovať a budeme sa snažiť prispôsobiť podnikateľskú činnosť. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky)

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť Valného zhromaždenia dňa 29.03.2021.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

1. Členovia orgánov Spoločnosti

Konateľ: Marián Múdry, Gaštanová 1007/4, 014 01 Bytča

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Tabuľka č.1

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| Marián Múdry | 6 639 € | 100 | 100 | - |

| | | | | |
|--------------|----------------|------------|------------|----------|
| | | | | |
| Spolu | 6 639 € | 100 | 100 | - |

C. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

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

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

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

(b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

a. dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania, pričom Spoločnosť rozhodla, že od 1.1.2010 bude dĺžka odpisovania dlhodobého nehmotného majetku stanovená na 60 mesiacov.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 33 EUR a doba použiteľnosti kratšia ako jeden rok, zachytí účtovná jednotka v účtovníctve prostredníctvom účtu 501 – Spotreba materiálu na samostatnom analytickom účte a ďalej ho nebude evidovať v operatívnej evidencii.

Ročný účtovný odpis hmotného majetku sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

b. zásoby obstarané kúpou:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

c. pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

d. peňažné prostriedky a ceniny:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

e. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou:

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

f. záväzky:

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

g. rezervy:

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. Ku dňu účtovnej závierky sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť.

h. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

i. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

Operatívny lízing: Majetok prenajatý na základe zmluvy operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný leasing: je nájom majetku s dohodnutým právom kúpy prenajatého majetku, ak počas dohodnutej doby nájomca užíva prenajatý majetok za jednorazovú dohodnutú platbu alebo viac dohodnutých platieb. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

j. daň z príjmov splatná:

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 19 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

k. daň z príjmov odložená:

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, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, - možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

l. opravné položky

Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie. Opravné položky sa tvoria na ťarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek. Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu účtu 547 – Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam so súvzťažným zápisom v prospech účtu 391 – Opravné položky k pohľadávkam.

m. prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným a výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

n. výnosy:

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

C. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

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 | | | 28 636 | | | | | | 28 636 |
| Prírastky | | | 1 866 | | | | | | 1 866 |
| Úbytky | | | 28 636 | | | | | | 28 636 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 866 | | | | | | 1 866 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 28 636 | | | | | | 28 636 |
| Prírastky | | | 207 | | | | | | 207 |
| Úbytky | | | 28 636 | | | | | | 28 636 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 207 | | | | | | 207 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 659 | | | | | | 1 659 |

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 | | | 28 636 | | | | | | 28 636 |
| Prírastky | | | 1 866 | | | | | | 1 866 |
| Úbytky | | | 28 636 | | | | | | 28 636 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 866 | | | | | | 1 866 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 28 636 | | | | | | 28 636 |
| Prírastky | | | 207 | | | | | | 207 |
| Úbytky | | | 28 636 | | | | | | 28 636 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 207 | | | | | | 207 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 866 | | | | | | 1 659 |

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť v roku 2021 predala svoj dlhodobý hmotný majetok – SEAT ALHAMBRA z dôvodu nepojazdnosti. Auto bolo poistené v poisťovni AXA MANAGEMENT SERVICES a výška poistenia je 142,50 € ročne. Keďže sa poisťné platilo na obdobie jedného roka od októbra do októbra nasledujúceho roka, vrátili nám tento rok preplatok z poistenia po jeho zániku vo výške 21,90 €.

2. Pohľadávky

2.1 Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |

| | | | |
|--|--------------|--|--------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 434 | | 1 434 |
| 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 | 109 | | 109 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 543 | | 1 543 |

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 | 1 543 | 2 222 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 543 | 2 222 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

2.2 Opravné 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 | | | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | | | | | |

3. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má nasledovnú štruktúru finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 44 | 1 495 |
| Bežné bankové účty | 10 310 | 6 074 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 10 354 | 7 569 |

Spoločnosť vykazuje finančné prostriedky na bankovom účte vo výške 10 310 €.

4. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 212 | 218 |
| | | |
| IT podpora, licencie | 212 | 212 |
| Poplatky platobná brána | | 6 |
| | | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |

D. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 6 639 € (rozsah splatenia 6 639 €).

Zákonný rezervný fond vo výške 1 552 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

1.1. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 1 669 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 681 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 988 |
| Iné | |
| Spolu | 1 669 |

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 218 | 218 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 164 | 1 703 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 921 | 1 921 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky | | |

3. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|--------|----------|--------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Presun | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | | | | 0 |

| | | | | | |
|----------------------------------|---|--|--|--|---|
| rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 0 | | | | 0 |
| rezerva na audit | | | | | |
| rezervy ostatné | | | | | |

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 181 | 152 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 29 | 29 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 29 | 29 |
| Čerpanie sociálneho fondu | | |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 210 | 181 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov a na stravné poukážky.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| 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: | 0 | 38 |
| - zakúpené a do konca roka nevyužitú darčekové poukážky | 0 | 38 |
| | | |
| | | |

E. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|---------------|---|--|---|--|---|--|
| | 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 |
| Služby | 17 821 | 20 808 | | | | |
| Ostatné | 854 | 1 | | | | |
| Tovar | 374 | 543 | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | 19 048 | 21 352 | | | | |

2. Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 17 821 | 20 808 |
| Tržby za tovar | 374 | 543 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 18 195 | 21 352 |

F. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 5 492 | 7 427 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | | |
| Služby dodávateľské | 5 035 | 6 866 |
| Oprava a údržba | 277 | 1 115 |
| Poštovné, telefóny | 180 | 194 |
| Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: | | |
| Inzercia, reklama | | 676 |
| Poistenie | | 239 |
| Mzdové náklady, poistenie | 6 519 | 9 550 |
| Finančné náklady, z toho: | | |
| Kurzové straty, z toho: | | 9 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné finančné náklady | 227 | 160 |
| | | |
| | | |

G. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je podľa výšky dosiahnutého obratu pre našu spoločnosť 15%.

Spoločnosť vykázala v roku 2021 účtovný zisk vo výške 4 265 €, takže daň z príjmov právnických osôb je po zohľadnení všetkých daňových okolností (napr. odpočítaní daň. straty z predchádzajúcich období) vo výške 547 €.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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: | 4 265 | x | 15 | 1 973 | | <u>15</u> |
| teoretická daň | | | | | | |
| Daňovo neuznané náklady | 277 | | | 950 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | -897 | | | -897 | | |
| Spolu | 3 645 | | | 2 026 | | |
| Daň | 547 | | | 304 | | |
| Splatná daň z príjmov (daň. licencia) | | | | | | |
| Započítaná daň. licencia z minul.období | | | | | | |
| Dodatočné odvody dane | | | | | | |
| Odložená daň z príjmov | | | | | | |
| Celková daň z príjmov | 547 | | | 304 | | |

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

I. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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 | 6 639 | | | | 6 639 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1 552 | | | | 1 552 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 6 786 | | -6 726 | | 60 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -7 407 | 7 407 | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 669 | 3 718 | -1 669 | | 3 718 |
| Spolu | 9 239 | 11 125 | - 8395 | | 11 969 |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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 | 6 639 | | | | 6 639 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1 552 | | | | 1 552 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 6 295 | 491 | | | 6 786 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -7 407 | | | | -7 407 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 491 | 1 669 | -491 | | 1 669 |
| Spolu | 7 570 | 2 160 | -491 | | 9 239 |

| | | | |
|------------------------------------|---|---|--|
| Zostavené dňa: 30.3.2022 | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: |
| Schválené dňa: 30.3.2022 | | | |