

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu: 31.12.2021

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

Bežné obdobie (BO)
Predchádzajúce obdobie (PO)

A. Informácie o účtovnej jednotke

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

Sídlo: Pri cintoríne 4, 920 01 Hlohovec

Dátum založenia: 02.12.1992

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

b) *Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:*

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

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

Priemerný počet zamestnancov počas ÚO: 32

Počet zamestnancov k 31.12.2021: 36

Z toho vedúci zamestnanci: 2

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	27
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

e) *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:*

Riadna k 31.12.2021 za účtovné obdobie 01.01.2021-31.12.2021

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

18.03.2021

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

Zrušené s účinnosťou od 31.12.2013

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

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

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

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

- Dlhodobý hmotný majetok: podnik v r. 2021 obstaral kúpou: CNC sústruh DOOSAN LYNX v OC 63188 eur, Odsávač pár AspriaOMC960 v OC 2021 eur, Odsávač pár AspriaOMC1200 v OC 2252 eur, Hydraulický systém ovládania zverákov v OC 1831 eur, Sústruh Automat A50-C v OC 5294 eur, Protihluková stena v OC 2889 eur, Odsávač pár Aspria OMC960 v OC 2602 eur, Sústruh CNC Doosan Lynx 2100LB v OC 54770 eur, Podávač tyčí 1,5m LNS Alpha SL65S v OC 10750 eur, Kamerový systém v OC 2761 eur, IVECO – nákl. Auto v OC 4900 eur, Ford Mondeo osob. Automobil starší v OC 4950 eur.
- Dlhodobý nehmotný majetok: podnik v r. 2021 obstaral: žiadny, prebieha zatiaľ obstaranie nehmotného majetku – výstavba novej trafostanice a prípravné práce výstavby novej výrobnéj haly

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	154784	660224				18166	0	866069
Prírastky			158209				174088		332297
Úbytky							158209		158209
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	32895	154784	818433				34046	0	1040158
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		149990	398124						548114
Prírastky		4794	81469						86263
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		154784	479593						634377
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	4794	262100				18166	0	317955
Stav na konci účtovného obdobia	32895	0	338840				34046	0	405781

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	32895	154784	488467				0	35417	711563
Prírastky			171757				189923		361680
Úbytky							171757	35417	207174
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	32895	154784	660224				18166	0	866069
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		142092	320101						462193
Prírastky		7898	78023						85921
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		149990	398124						548114
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	12692	168366				0	35417	249370
Stav na konci účtovného obdobia	32895	4794	262100				18166	0	317955

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

- dlhodobý hmotný majetok je k 31.12.2021 bez poistenia (okrem povinného zmluvného poistenia automobilov – osobné aj nákladné autá nie sú havarijne poistené).

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

c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – nevyskytlo sa.

d) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva – nevyskytlo sa.

e) až r) nevyskytlo sa.

s) pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

- účtovná jednotka nemá žiadne dlhodobé pohľadávky,
- krátkodobé pohľadávky:

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	215373		215373
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			
Iné pohľadávky	6283		6283
Krátkodobé pohľadávky spolu	221656		221656

Účtovná jednotka má k 31.12.2021 krátkodobé pohľadávky iba z obchodného styku, z toho:

- TATRAVAGÓNKA Poprad – 41903 eur (faktoring VÚB, a.s.),
- LIGNOFER spol. s r. o. Trnava – 17700 eur,
- KOVIS Srbsko – 33559 eur (faktoring VÚB, a.s.),
- ELH Eisenbahnl.Halle Nemecko – 8993 eur,
- ŽOS Trnava – 8760 eur (faktoring VÚB, a.s.),
- WEP Trading Sabinov – 78510 eur
- MING d.o.o. Srbsko – 1845 eur
- SAS Manquillet Parizel/FR – 12754 eur (faktoring VÚB, a.s)

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	215373	415980
Krátkodobé pohľadávky spolu	215373	415980
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

t) až v) – nevyskytlo sa,

w) krátkodobý finančný majetok:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	98486	189188
Bežné bankové účty	306582	186832
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	405068	376020

Hotovosť v pokladni k 31.12.2021 = 98486 eur

Bankové účty – podnik má zriadený bankový účet - kontokorentný účet (k 31.12.2021):

- VÚB a. s. – zostatok k 31.12.2021 = 306582 eur

Účtovná jednotka nemá žiadny iný krátkodobý finančný majetok.

x) až za) – nevyskytlo sa,

zb) položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

- účtovná jednotka má v položkách časového rozlíšenia k 31.12.2021 zaúčtované:
- sumy povinného zmluvného poistenia áut platené v r. 2021 pre r. 2022 – náklady r. 2022 spolu = 252 eur
- program pre r. 2022 v sume 822 eur,
- výstavný poplatok na r. 2022 v sume 5209 eur.

zc) nevyskytlo sa

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

a) Údaje o vlastnom imaní:

- Základné imanie celkom: **BO = 6639**, PO = 6639
- Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:
Nerozdelený zisk minulých rokov: **BO = 40488**, PO = 202928

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	221459
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	221459
Iné	
Spolu	221459

b) tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku:

Rezerva zákonná na mzdy na dovolenku 2021 + poistné k dovolenkám:

- stav k 01.01.2021 = 2412 eur
- tvorba = 11732 eur
- použitie = 2412 eur
- stav k 31.12.2021 = 11732 eur, predpokladaný rok použitia rezervy – r. 2022

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2412	11732	2412		11732
- na nevyč. dovol. +poist.	2412	11732	2412		11732

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1683	2412	1683		2412
- na nevyč. dovol. +poist.	1683	2412	1683		2412

- c) výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:
- záväzky do lehoty splatnosti: **BO = 618708**, PO = 783455
 - záväzky po lehote splatnosti: **BO = 0**, PO = 0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	386523	500847
Krátkodobé záväzky spolu	386523	500847
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	185	196
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	232000	280000
Dlhodobé záväzky spolu	232185	280196

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Spolu v celých eurách	Z toho v zostatkovej dobe splatnosti do 1 roka vrátane	Z toho v zostatkovej dobe splatnosti od 1 do 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	204435	204435	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	40488	40488	
Záväzky voči zamestnancom	30562	30562	
Záväzky zo sociálneho poistenia	19218	19218	
Daňové záväzky a dotácie	78951	78951	
Záväzky zo sociálneho fondu	185		185
Rezervy zákonné	11732	11732	
Ostatné záväzky	1137	1137	
Bežné bankové úvery	232000		232000
SPOLU	618708	503259	280196

e) až f) – nevyskytlo sa.

f) záväzky zo sociálneho fondu (PO – predchádzajúce obdobie):

- stav fondu k **01.01.2021** = **196**, PO = -104
- tvorba **2021** = **1259**, PO = 1946
- čerpanie **2021** = **1271**, PO = 1646
- stav fondu k **31.12.2021** = **184**, PO = 196

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	196	-104
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1259	1946
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1259	1946
Čerpanie sociálneho fondu	1271	1646
Konečný zostatok sociálneho fondu	184	196

g) vydané dlhopisy - nevyskytlo sa.

h) Bankové úvery:

- Kontokorentný úver s VÚB a.s. do -100000 eur.
- Prevádzkový investičný úver z VÚB a.s. = 232000 eur.

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver z VÚB	EUR			232000	280000
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VÚB	EUR			100000	100000

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

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

- a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:
- účtovná jednotka dosahuje tržby v oblasti výroby a veľkoobchodného predaja mangánového spracovaného materiálu – mangánové platničky – kov (hlavná činnosť) používané hotové diely v brzdových systémoch nákladných železničných vozňov v železničnom priemysle, výrobky – čapy, púzdra do železničných systémov brzdových, kaliace služby
 - štáty, v ktorých má firma aktívnych odberateľov sú: Slovensko – v najväčšom podiele slovenské spoločnosti (napr. WEP Trading a. s. Sabinov, Tatravagónka Poprad a.s., ŽOS Trnava a.s.), ďalej Srbsko, Poľsko, Slovinsko, Nemecko, Česko, Rumunsko, Srbsko, Turecko, Francúzsko
- b) až c) nevyskytlo sa.
- d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:
 - žiadne významné, tržby boli dosahované počas roka **2021** len za vlastné výrobky a služby (kalenie)
- e) **významné** položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov
- celková hodnota kurzových ziskov **BO = 0**, PO = 0
 - z toho kurzové zisky účtované ku koncu obdobia **BO = 0**, PO = 0
- f) mimoriadne výnosy – nevyskytli sa
- g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania.

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2836111	2450673
Tržby z predaja služieb	13806	13036
Tržby z predaja materiálu	5229	2167
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2855147	2465876

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

- a) významné položky nákladov za poskytnuté služby:
- opravy a údržby = 88377 eur (prevažne opravy strojov a zariadení, ďalej budova kovovýroby – interiér/exteriér)
 - cestovné náhrady = 19155 eur (prevažne pracovné cesty k zahraničným partnerom)
 - ostatné služby = 188632 eur (služby výrobného charakteru, prepravné, prenájom, faktoringové služby, revízie, servis a pod.),
- b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:
- spotreba materiálu vo výrobe = 1162018 eur
 - náhradné výmenné dielce = 27644 eur
 - prevádzkový materiál (mazivo, palivo do strojov, kyslík, hélium..) = 26710 eur
 - spotreba PHM = 9263 eur
 - drobný hmotný majetok = 21522 eur,
 - spotreba energií vo výrobe (plyn, elektrina) = 65982 eur
 - predaný tovar = 0 eur
 - mzdové náklady = 427633 eur,
 - zákonné sociálne zabezpečenie = 147781 eur,
 - zákonné sociálne náklady = 31480 eur,
 - daň z motorových vozidiel = 891 eur,
 - daň z nehnuteľnosti = 1975 eur,
 - ostatné dane a poplatky = 908 eur,
 - zmluvné pokuty a penále, ostatné pokuty = 15 eur,
 - ostatné náklady na HČ = 736 eur,
 - odpis pohľadávok postúpených do faktoringu VÚB, a.s. = 1643970 eur
 - odpisy DM = 87061 eur
- c) významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:
- celková hodnota kurzových strát **BO = 145**, PO = 3
 - z toho kurzové straty účtované ku koncu obdobia **BO = 0**, PO = 0
 - debetné úroky = 0 eur,
 - bankové poplatky = 2641 eur,
- d) opis a suma mimoriadnych nákladov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia – nevyskytlo sa,
- e) audítorské služby – účtovná jednotka nie je povinná overovať účtovnú závierku audítorom, náklady na daňové poradenstvo – nevyskytlo sa, náklady na overenie účtovnej závierky audítorom – nevyskytlo sa.

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

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

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

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

- splatná daň z príjmov 21% **BO = 107928**, 22% PO = 59448
- daň v % zo zisku pred zdanením **BO = 21,01%**, PO = 21,16%
- výsledok hospodárenia pred zdanením **BO = 513640**, PO = 280907
- sadzba dane z príjmu BO 21%, PO 21%
- výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripoč. a odpočit. položiek) = teoretická daň - **BO = 107864**, PO = 58990
- celková daň z príjmov 21% vykázaná v závierke **BO = 107928**, 22% PO = 59448

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	513640	x	x	280907	x	x
teoretická daň	x	107864	21	x	58990	21
Daňovo neuznané náklady	1360			2431		
Výnosy nepodliehajúce dani	1059			251		
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			21			21
Iné						
Spolu	513941	107928	21	283087	59448	21
Splatná daň z príjmov	x	107928	21	x	59448	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	107928	21	x	59448	21

Hospodársky výsledok BO pred zdanením = 513640 eur

Náklady daňovo neuznané:

- materiál/nedaňovo/strata dokladu = 27 eur
- DPH platené v Srbsku = 7 eur
- reprezentačné = 395 eur
- zmluvné pokuty a penále = 15 eur
- prenájom neuhradený k 31.12.2021 = 803 eur
- ost.nákl. bez dokladu = 112 eur

Výnosy nepodliehajúce dani:

- zaplatené nájomné – v minulom roku pripočítaná z dôvodu nezaplatenia = 1059 eur

Hospodársky výsledok BO po zdanení = 405712 eur

21% daň z príjmov BO = 107928 eur

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Nevyskytlo sa.

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

Nevyskytlo sa

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

Členovia orgánov nepoberajú príjmy za výkon funkcie člena orgánu.

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Nevyskytlo sa.

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

Nič mimoriadne významné sa nevyskytlo.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	2774				2774
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	99538		99538		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	221459		221459		0
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	2774				2774
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	111982		12444		99538
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	289750	221459	289750		221459
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie zapísané do OR – 6639 eur.

Nezapísané základné imanie do OR – žiadne.

Vlastné akcie a obchodné podiely – nevyskytlo sa.

Emisné ážio – nevyskytlo sa.

Iné – vid' tabuľkový prehľad.

Ostatné nevyskytlo sa.

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