

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné informácie

P&I Personal & Informatik, s.r.o.

Sliezska 1

831 03 Bratislava

Spoločnosť P&I Personal & Informatik, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 03. apríla 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 02. júla 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel S.r.o., vložka č.27048/B).

IČO: 35840889

DIČ: 2020288083

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú

- poskytovanie software -predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- poradenské a konzultačné služby v oblasti personalistiky a informatiky,
- poradenská činnosť a školenia v oblasti informatiky a technického vybavenia počítačov,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41,8	44,6
Stav zamestnancovku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44	50
Z toho: počet vedúcich pracovníkov	2	3

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 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.apríla 2021 do 31. marca 2022.

Na konci roku 2019 sa objavil Corona vírus, ktorý zapríčinil od prvých mesiacov roku 2020 pandémie COVID-19 a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď sa v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší ako sa pôvodne očakávalo.

Manažment neustále monitoruje potenciálny dopad situácie na spoločnosť. V uplynulom období sa spoločnosť prispôbila novým podmienkam a v značnej miere začala využívať on line komunikáciu s klientmi. Všetky negatívne vplyvy minulého roku zahrnula účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021. Vplyvy, ktoré sa prejavujú v roku 2022 budú zahrnuté do účtovníctva a účtovnej závierky roku 2022, avšak vedenie účtovnej jednotky sa domnieva, že nebude ohrozený predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky v nasledujúcom účtovnom období.

V čase zostavenia tejto účtovnej závierky vznikol vojnový konflikt na Ukrajine. Predpokladajú sa negatívne vplyvy na ekonomiku krajín, ale akým spôsobom bude ovplyvnená účtovná jednotka v roku 2022 je ťažké odhadnúť. Management situáciu monitoruje.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19. augusta 2022.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. marcu 2021 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 9. júna 2021.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. marca 2022 schválilo spoločnosť ATCL s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ryan Brendan

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti v r. 2021/22 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
P&I Personal&Informatik AG Wiesbaden	66388	100	100	

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti tzv. going concern. Účtovné metódy a všeobecné zásady bol účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

b) 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku ne sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladu doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	4	lineárna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predkladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	40	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú matematicky na dve desatinné miesta .

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Znížene hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacia cena alebo čistá realizačná hodnota, ktorou je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ch dokončene a predpokladané náklady súvisiace s ch predajom.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

ch) 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.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzku je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky a v účtovnej závierke v zistenom ocenení.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník a nie nájomca.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou vyhlásený v deň predchádzajúci dňa uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2022								
	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			93808						93808
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0		93808						93808
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			75670						75670
Prírastky			8095						8095
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0		83765						83765
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		18138						18138
Stav na konci účtovného obdobia	0		10043						10043

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2021								
	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			155571						155571
Prírastky									0
Úbytky			61763						61763
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0		93808						93808
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			121155						121155
Prírastky			16278						16278
Úbytky			61763						61763
Stav na konci účtovného obdobia	0		75670						75670
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		34416						34416
Stav na konci účtovného obdobia	0		18138						18138

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

c) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledovnej tabuľke:

3	5	8	4	0	8	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	8	8	0	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	626		626
Dlhodobé pohľadávky spolu	626		626
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 890		6890
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	666500		666500
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	29520		29520
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne postenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	39197		39197
Iné pohľadávky	2834		2834
Krátkodobé pohľadávky spolu	744941	0	744941

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti, mimo odloženej dane :

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	744941	924917
Krátkodobé pohľadávky spolu	744941	924917
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosťou dlhšou ako päť rokov	626	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	626	0

Záložné právo k pohľadávkam nie je.

d) Finančné účty a krátkodobý finančný majetok**Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať..

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 074	2304
Bežné bankové účty	564 445	1 719 914
Spolu	565 519	1 722 218

e) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Poistenie		
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1920	5165
Poistenie	1427	1261
Letenky, ubytovanie		2602
Ostatné	493	1302
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
		0

3	5	8	4	0	8	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	8	8	0	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

b) Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	585692	398766	468119	117573	398766
Zákonné rezervy krátkodobé	203923	142202	193388	10535	142202
nevyč.dovolenky	203923	142202	193388	10535	142202
Ostatné rezervy krátkodobé	381769	256564	274731	107038	256564
odmeny pracovníkom	371091	250118	264053	107038	250118
nevyfakt.dodávky	6778	2096	6778		2096
over.účtov.závierky	3900	4350	3900		4350

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy z toho:	688541	585692	550490	138051	585692
Zákonné rezervy krátkodobé	120546	203923	112516	8030	203923
nevyč.dovolenky	120546	203923	112516	8030	203923
Ostatné rezervy krátkodobé	567995	381769	437974	130021	381769
overenie účt.závierky	3900	3900	3900		3900
odmeny pracovníkom	548979	371091	418958	130021	371091
nevyfakt.dodávky	15116	6778	15116	0	6778

c) Závazky

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	343 206	202 105
Krátkodobé záväzky spolu	343 206	202 105
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		1 422
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		1 422

d) Odložená daň z príjmov

	31.3.2021	31.3.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho : -odpočítateľné	45	44
- zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho : - odpočítateľné	256 564	158 314
- zdaniteľné	256 519	158 270
Sadzba dane z príjmov /v %/	21	21
Odložená daňová pohľadávka	53 869	33 237
Uplatnená daňová pohľadávka	53 869	33 237

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	460	1 540
Tvorba sociálneho fondu na tarchu nákladov	14 021	10 317
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 021	10 317
Cerpanie sociálneho fondu	11 449	11 397
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 032	460

e) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 3. 2022	31. 3. 2021
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 342	1 955
údržba software	5 342	1 955

G. Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony (služby) a tovar podľa jednotlivých segmentov a teritórií sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Oblasť odbytu	Tovary		Služby		Typ výrobkov, tovarov a služieb (napr.C)		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	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	h	i
SR			49 570	78 413			49 570	78 413
NSR	0		3 002 516	3 186 824			3 002 516	3 186 824
Svajčiarsko			305 774	289 735			305 774	289 735
Ostatné			8 097	6 932			8 097	6 932
Spolu	0	0	3 365 957	3 561 904	0	0	3 365 957	3 561 904

b) Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 570	19 639
úhrady od poisť. za škody	1 504	
ostatné	66	56
tržby z predaja DHM		19 583
Finančné výnosy, z toho:		15
Kurzové zisky, z toho:		15
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
výnosové úroky	0	0
	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 365 957	3 561 904
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	
Výnosy z predaja DHIM		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Cistý obrat celkom	3 365 957	3 561 904

H. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	362 360	360 539
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 350</i>	<i>3 900</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 350	3 900
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>358 010</i>	<i>356 639</i>
Právne a ekonomické poradenstvo	57 776	6 993
Nájomné	133 200	136 200
Ostatné	167 034	173 446
Ostatné významné položky z nákladov hospodárskej činnosti, z toho:	6 087	10 225
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Poistné majetkového poistenia	5 988	5 642
Ostatné	99	4 583
Finančné náklady, z toho:	5 832	5 949
Kurzové straty, z toho:	1 503	1 449
kurzové straty ku dňom ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	0	0
Nákladové úroky	382	784
Bankové poplatky	3 947	3 716
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. Informácie o dani z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov vrátane ďalších informácií k odloženej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

3	5	8	4	0	8	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	8	8	0	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	k 31.3.22			k 31.3.21		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	213 316		100,00 %	248 676		100,00 %
teoretická daň		44 796	21,00 %		52 222	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	265 308	55 715	26,12 %	394 470	82 839	33,31 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-386 773	-81 222	-38,08 %	-572 869	-120 303	-48,38 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	91 851	19 289	9,04 %	70 277	14 758	5,93 %
Splatná daň z príjmov		19 289	9,04 %		14 758	5,93 %
Odložená daň z príjmov		-20 632	-9,67 %		87 056	35,01 %
Celková daň z príjmov		-1 343	-0,63 %		101 814	40,94 %

J. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky

V čase zostavovania tejto účtovnej zvierky sa postupne uvoľňovali opatrenia na zabránenie rozširovania pandémie COVID19, čo má priaznivý vplyv vývoj obchodu. Vo februári vznikol na Ukrajine vojnový konflikt, aký dopad bude mať na ekonomiku spoločnosti nemožno predvídať. Manažment spoločnosti podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

O. Informácie o vlastnom imaní

a) Pohyb vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v nasledovných tabuľkách:

3	5	8	4	0	8	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	8	8	0	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.3.2022
	Stav k 31.3.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	66 388	0	0	0	0	66 388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 688 916	0	1 500 001	146 862		335 777
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	146 862	214 659	0	-146 862		214 659
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 912 124	214 659	1 500 001	0		626 782

3	5	8	4	0	8	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	8	8	0	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav k 31.3.2021
	Stav k 31.3.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	66 388	0	0	0	0	66 388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 436 766	0	0	252 150		1 688 916
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	252 149	146 862	0	-252 149		146 862
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0		0
Spolu	1 765 261	146 862	0	1		1 912 124

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk k 31.3.2021 bol rozdelený takto:

Názov položky	31.3.2021
Účtovný zisk	146 862

IČO

3	5	8	4	0	8	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	0	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rozdelenie účtovného zisku	31.3.2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	146 862
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	146 862

O rozdelení výsledku hospodárenia k 31.3.2022 vo výške 214 659 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 214 659 EUR.