

Príloha daňového priznania a účtovnej závierky k dani z príjmov právnickej osoby

Poznámky individuálnej účtovnej závierky MÚJ zostavenej k 31.12.2021

A. a) Obchodné meno spoločnosti je: CÉZAR, s.r.o.

Sídlo spoločnosti je: Mateja Bela 27, 921 01 Piešťany.

Dátum založenia spoločnosti je: rok 2007 spoločenskou zmluvou.

Dátum vzniku spoločnosti je: 20.9.2007 zápisom do Obchodného registra – Oddiel Sro, Vložka číslo 20658/T Okresný súd Trnava.

b) Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je: Pohostinská činnosť – prevádzkovanie kaviarne.

c) Spoločnosť má zamestnancov.

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 | 3 | 3 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 3 | 3 |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

d) Spoločnosť nie je spoločníkom ani akcionárom iných obchodných spoločností.

e) Účtovná závierka je riadna po ukončení účtovného obdobia – roku 2021.

f) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie – rok 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločníkov v roku 2021.

B. a) Štatutári - konateľom spoločnosti je: Anežka Hvožd'arová.

b) Spoločníci.

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

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 |
| Anežka Hvožd'arová | 5000 € | 100 | 100 | |
| Spolu | 5000 € | 100 | 100 | |

V priebehu roku účtovného obdobia nedošlo v štruktúre spoločníkov k žiadnej zmene.

C. Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. E. a) Spoločnosť pokračuje vo svojej činnosti – Prevádzkovanie kaviarne – pohostinská činnosť.

b) Spoločnosť má vypracovanú účtovnú smernicu.

c) Majetok a záväzky oceňuje spoločnosť v cenách obstarania v €.

d) Spoločnosť používa na odpisovanie majetku rovnomerné daňové odpisy.

e) Spoločnosť nevyužíva dotácie.

F. a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosť nemá.

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

b) Spoločnosť majetok poisťuje.

c) Spoločnosť nemá založený majetok.

d) Netýka sa spoločnosti.

e) Netýka sa spoločnosti.

f) Netýka sa spoločnosti.

g) Netýka sa spoločnosti.

h) Spoločnosť nevykonáva výskum a vývoj.

i) Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

j) Netýka sa spoločnosti.

k) Netýka sa spoločnosti.

l) Netýka sa spoločnosti.

m) Netýka sa spoločnosti.

n) Netýka sa spoločnosti.

o) Spoločnosť nemá opravné položky k zásobám.

p) Spoločnosť nemá založené zásoby.

q) Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

r) Spoločnosť nemá opravné položky k pohľadávkam.

s) Spoločnosť nevytvára a neviduje pohľadávky z obchodného styku.

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

t) Spoločnosť nemá založené pohľadávky.

u) Netýka sa spoločnosti.

v) Spoločnosť nemá odložené daňové pohľadávky.

w) Finančný majetok.

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

Tabuľka č. 1

x) Netýka sa spoločnosti.

y) Netýka sa spoločnosti.

za) Netýka sa spoločnosti.

zb) Časové rozlíšenie – spoločnosť nemá významné položky.

zc) Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

G. a) Základné imanie spoločnosti je 6639 € a je celé splatené.

- b) Spoločnosť nemá rezervy.
- c) Spoločnosť nemá záväzky po lehote splatnosti.
- d) Spoločnosť má záväzky.

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

- e) Spoločnosť nemá založené záväzky.
- f) Spoločnosť nemá odložené daňové záväzky.
- g) Spoločnosť má záväzky zo sociálneho fondu voči zamestnancom.

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

- h) Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.
 - i) Spoločnosť nemá úvery, spoločnosť má pôžičku od jediného spoločníka.
 - j) Časové rozlíšenie – spoločnosť nemá významné položky.
 - k) Spoločnosť nemá deriváty.
 - l) Spoločnosť nemá deriváty.
 - m) Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.
- H. Hlavnou oblasťou odbytu spoločnosti je predaj kaviarenských výrobkov. Inak spoločnosť nemá významné položky výnosov.

a) Tržby.

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

g) Obrat.

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

- I. Spoločnosť nemá významné položky nákladov.
 - J. Spoločnosť nemá odložené dane, riadne platí všetky typy daní na ktoré je registrovaná.
- f)g) Dane.

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

- K. Netýka sa spoločnosti.
- L. Netýka sa spoločnosti.
- M. Netýka sa spoločnosti.
- N. Spoločnosť nemá ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

| Spriaznená osoba a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| Anežka Hvožd'arová | | 0 | 0 |

O. Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka nenastali do dňa jej zostavenia žiadne významné skutočnosti.

P. Základné imanie spoločnosti zapísané v obchodnom registri sa počas účtovného obdobia nemenilo, je 6639 €, je totožné s účtovným a v priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnej zmene.

R. Spoločnosť eviduje peňažné toky iba v hotovosti v € .

S. Prehľad o peňažnom toku - Cash-flow spoločnosť nezostavuje.

Tabuľka obrátov a stavov účtov ku všetkým častiam poznámok:

| Účet | Názov účtu | k 01.01.2021 | Má dať | Dal | Zostatok |
|---------|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 022 | Samostatné hn.veci a súbory HV | 66 387,84 | 0,00 | 0,00 | 66 387,84 |
| | 022 celkom: | 66 387,84 | 0,00 | 0,00 | 66 387,84 |
| 082 | Oprávky k samost.HV a k súb.HV | -66 387,84 | 0,00 | 0,00 | -66 387,84 |
| | 082 celkom: | -66 387,84 | 0,00 | 0,00 | -66 387,84 |
| | Účtovná trieda 0 celkom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 112 020 | Material na sklade - suroviny | 4 282,60 | 0,00 | 4 282,60 | 0,00 |
| 112 090 | Vratné obaly (prepravky+flaše) sklad | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 112 celkom: | 4 282,60 | 0,00 | 4 282,60 | 0,00 |
| | Účtovná trieda 1 celkom | 4 282,60 | 0,00 | 4 282,60 | 0,00 |
| 211 | Pokladnica | 6 029,05 | 45 455,53 | 39 920,00 | 11 564,58 |
| | 211 celkom: | 6 029,05 | 45 455,53 | 39 920,00 | 11 564,58 |
| | Účtovná trieda 2 celkom | 6 029,05 | 45 455,53 | 39 920,00 | 11 564,58 |
| 331 | Zamestnanci | -603,25 | 16 172,06 | 16 810,87 | -1 242,06 |
| | 331 celkom: | -603,25 | 16 172,06 | 16 810,87 | -1 242,06 |
| 336 | Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP | -352,81 | 7 593,53 | 7 972,60 | -731,88 |
| | 336 celkom: | -352,81 | 7 593,53 | 7 972,60 | -731,88 |
| 341 | Daň z príjmov | 0,00 | 0,00 | 578,71 | -578,71 |
| | 341 celkom: | 0,00 | 0,00 | 578,71 | -578,71 |
| 342 | Ostatné priame dane | -25,54 | 852,51 | 889,13 | -62,16 |
| | 342 celkom: | -25,54 | 852,51 | 889,13 | -62,16 |
| 383 | Výdavky budúcich období | 0,00 | 0,00 | 37,45 | -37,45 |
| | 383 celkom: | 0,00 | 0,00 | 37,45 | -37,45 |
| 385 | Príjmy budúcich období | 1 262,07 | 0,00 | 1 262,07 | 0,00 |
| | 385 celkom: | 1 262,07 | 0,00 | 1 262,07 | 0,00 |
| | Účtovná trieda 3 celkom | 280,47 | 24 618,10 | 27 550,83 | -2 652,26 |
| 411 | Základné imanie | -6 638,78 | 0,00 | 0,00 | -6 638,78 |
| | 411 celkom: | -6 638,78 | 0,00 | 0,00 | -6 638,78 |
| 421 | Zakonný rezervný fond | -663,88 | 0,00 | 0,00 | -663,88 |
| | 421 celkom: | -663,88 | 0,00 | 0,00 | -663,88 |
| 428 010 | Nerozdelený zisk v SKK | -478,85 | 478,85 | 0,00 | 0,00 |
| 428 012 | Nerozdelený zisk roku 2012 | -131,66 | 131,66 | 0,00 | 0,00 |
| 428 013 | Nerozdelený zisk roku 2013 | -232,15 | 232,15 | 0,00 | 0,00 |
| 428 014 | Nerozdelený zisk roku 2014 | -788,99 | 788,99 | 0,00 | 0,00 |
| 428 015 | Nerozdelený zisk roku 2015 | -1 780,02 | 1 780,02 | 0,00 | 0,00 |
| 428 016 | Nerozdelený zisk roku 2016 | -1 781,07 | 1 781,07 | 0,00 | 0,00 |
| 428 017 | Nerozdelený zisk roku 2017 | -2 886,94 | 2 550,30 | 0,00 | -336,64 |
| 428 018 | Nerozdelený zisk roku 2018 | -2 209,37 | 0,00 | 0,00 | -2 209,37 |
| | 428 celkom: | -10 289,05 | 7 743,04 | 0,00 | -2 546,01 |
| 429 019 | Neuhradená strata roku 2019 | 2 747,11 | 0,00 | 2 747,11 | 0,00 |
| 429 020 | Neuhradená strata roku 2020 | 0,00 | 4 995,93 | 4 995,93 | 0,00 |
| | 429 celkom: | 2 747,11 | 4 995,93 | 7 743,04 | 0,00 |
| 431 | Výsledok hospodárenia v schv. | 4 995,93 | 0,00 | 4 995,93 | 0,00 |
| | 431 celkom: | 4 995,93 | 0,00 | 4 995,93 | 0,00 |
| 472 | Závazky zo sociálneho fondu | -743,45 | 0,00 | 40,83 | -784,28 |
| | 472 celkom: | -743,45 | 0,00 | 40,83 | -784,28 |
| | Účtovná trieda 4 celkom | -10 592,12 | 12 738,97 | 12 779,80 | -10 632,95 |
| 501 010 | Prevádzkový materiál drobný | 0,00 | 145,29 | 0,00 | 145,29 |
| 501 020 | Suroviny kaviaren | 0,00 | 9 953,79 | 0,00 | 9 953,79 |
| 501 090 | Vratné obaly (prepravky+flaše) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 501 celkom: | 0,00 | 10 099,08 | 0,00 | 10 099,08 |
| 502 | Spotreba energie | 0,00 | 3 263,48 | 1 803,39 | 1 460,09 |
| | 502 celkom: | 0,00 | 3 263,48 | 1 803,39 | 1 460,09 |
| 503 010 | Spotreba plynu | 0,00 | 318,25 | 0,00 | 318,25 |
| 503 030 | Spotreba pitnej vody | 0,00 | 272,82 | 0,00 | 272,82 |
| | 503 celkom: | 0,00 | 591,07 | 0,00 | 591,07 |
| 518 010 | Ostatné služby | 0,00 | 1 073,74 | 0,00 | 1 073,74 |
| 518 080 | Služby - najomne kaviarne | 0,00 | 2 400,00 | 0,00 | 2 400,00 |
| | 518 celkom: | 0,00 | 3 473,74 | 0,00 | 3 473,74 |
| 521 | Mzdové náklady | 0,00 | 16 810,87 | 0,00 | 16 810,87 |

| Účet | Názov účtu | | k 01.01.2021 | Má dať | Dal | Zostatok |
|---------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | 521 celkom: | 0,00 | 16 810,87 | 0,00 | 16 810,87 |
| 524 | Zákonné sociálne zabezpečenie | | 0,00 | 5 787,15 | 0,00 | 5 787,15 |
| | | 524 celkom: | 0,00 | 5 787,15 | 0,00 | 5 787,15 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | | 0,00 | 40,83 | 0,00 | 40,83 |
| | | 527 celkom: | 0,00 | 40,83 | 0,00 | 40,83 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | | 0,00 | 455,07 | 0,00 | 455,07 |
| | | 538 celkom: | 0,00 | 455,07 | 0,00 | 455,07 |
| 543 | Dary ((N)) | | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| | | 543 celkom: | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 591 | Splatná daň z príjmov z BČ | | 0,00 | 578,71 | 0,00 | 578,71 |
| | | 591 celkom: | 0,00 | 578,71 | 0,00 | 578,71 |
| | | Účtovná trieda 5 celkom | 0,00 | 46 100,00 | 1 803,39 | 44 296,61 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | | 0,00 | 0,00 | 30 862,11 | -30 862,11 |
| | | 601 celkom: | 0,00 | 0,00 | 30 862,11 | -30 862,11 |
| 648 010 | Ostatné výnosy daňové | | 0,00 | 0,00 | 295,89 | -295,89 |
| 648 090 | Ostatné Corona dotácie ((NN)) | | 0,00 | 0,00 | 11 417,98 | -11 417,98 |
| | | 648 celkom: | 0,00 | 0,00 | 11 713,87 | -11 713,87 |
| | | Účtovná trieda 6 celkom | 0,00 | 0,00 | 42 575,98 | -42 575,98 |

V Piešťanoch 10.6.2022

Anežka Hvožd'arová - konateľ