

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. decembru 2021

I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Novozámocké bytové družstvo, družstvo
Sídlo:	Nábrežná č. 22
Právna forma:	Družstvo
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 12.06.1995, Dr. vo vložke 115N
Hlavný predmet podnikania:	Správa nehnuteľnosti na základe zmluvy alebo poplatkov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Novozámocké bytové družstvo, družstvo nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 Z o U).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

2) Neobmedzené ručenie:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa **16. decembra 2021**

4) 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5) Údaje o skupine:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

6) Počet zamestnancov:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	35,08	40,58
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	38
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka má zisk za účtovné obdobie od 01. 01 .2021 do 31. 12. 2021 v celkovej výške **52 479 EUR**. Manažment družstva je presvedčený, že účtovná jednotka bude schopná pokračovať naďalej vo svojej podnikateľskej činnosti, nevyskytli žiadne skutočnosti, ktoré by sponchybovali nepretržitost' trvania účtovnej jednotky.

Spoločnosť od 1. januára 2021 nedosahuje stanovené podmienky pre veľkú účtovnú jednotku a preto sa preradila do skupiny malej účtovnej jednotky, v dôsledku toho nebude účtovať o odloženej dani a nebude vykazovať peňažné toky. Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom sa majetok uviedol do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účet drobného nehmotného dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Softvér	013	5	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Majetok, ktorý z hľadiska výšky ocenenia v rozpätí do 33 EUR nespĺňa kritéria pre zaradenie do kategórie DM, účtuje Spoločnosť priamo do spotreby na ťarchu účtu 501 110 a 501 120 Uvedený majetok eviduje Spoločnosť podsúvahovo. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 100 EUR a nižšou ako 1 700 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, je zaradený do dlhodobého hmotného majetku a účtuje sa o ňom na účte 022 260 ako o drobnom dlhodobom hmotnom majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Budovy a stavby	021.AE	40	2,5
Budovy a stavby	021.AE	60	1,67
Klimatizácia	022 100	12	8,33
Počítače s príslušenstvom	022.100	4	25
Dopravné prostriedky	022 230	4	25
Ostatné stroje a zariadenia	022.240	6	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	022 260	4	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	022 250	4	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

.c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje nákupnú cenu, maržu a náklady súvisiace s obstaraním. Pri oceňovaní zásob pri úbytku účtovná jednotka používa aritmetický priemer.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam u týchto pohľadávok:

-pohľadávok, u ktorých sa dá predpokladať, že dlžník pohľadávku nevyrovná čiastočne alebo úplne,

-pri sporných pohľadávkach, t.j. k pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými vedie spor o uznanie

Spoločnosť tvorí opravné položky nasledovne:

360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatenej časti bez prísľušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatenej časti bez prísľušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

1080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatenej časti bez prísľušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2022

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť, poistenie zodpovednosti za škodu) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné ..

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za výkon správy bytov a nebytových priestorov, za výmenu stúpačiek, výtahov.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2021 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období..

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

1) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		55 952						55 952
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		55 952						55 952
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		55 952						55 952
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		55 952						55 952
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota 0</i>								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

Dlhodobý nehmotný	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-------------------	--

majetok	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		55 952						55 952
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		55 952						55 952
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		55 952						55 952
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		55 952						55 952
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

2) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	411 231	7 156 640	444 167						8 012 038
Prírastky			16 200						16 200
Úbytky	22 826	398 416	11 758						433 000
Presuny									
Stav na konci	388 405	6 758 224	448 609						7 595 238
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		813 870	438 167						1 252 037
Prírastky		111 037	4 180						115 217
Úbytky			11 758						11 758
Presuny									
Stav na konci		924 907	430 589						1 355 496
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	411 231	6 342 771	6 000						6 760 002
Stav na konci	388 405	5 833 317	18 020						6 239 742
Dlhodobý	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								

hmotný majetok	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	411 231	7 433 702	438 940						8 283 873
Prírastky			6 311						6 311
Úbytky		277 062	1 084						278 146
Presuny									
Stav na konci	411 231	7 156 640	444 167						8 012 038
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		702 833	372 668						1 075 501
Prírastky		111 037	66 583						177 620
Úbytky			1 084						1 084
Presuny									
Stav na konci		813 870	438 167						1 252 037
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	411231	6 730 869	66 272						7 208 372
Stav na konci	411 231	6 342 771	6 000						6 760 002

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok z titulu zabezpečenia úverov bližšie popísaných v časti III. Pasíva bod 6.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 895 730
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

3) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku							500				500
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci							500				500
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku							500				500
Stav na konci	0						500				500

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	500										500
Prírastky							500				500
Úbytky	500										500
Presuny											
Stav na konci							500				500
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	500										500
Stav na konci							500				500

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

4) Pohľadávky

Účtovná jednotka vytvárala v bežnom účtovnom období opravné položky k rizikovým pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	x	x	x
Krátkodobé pohľadávky	95 598	658 978	754 576

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	97 370	669 814	767 184

Spoločnosť má na pohľadávky zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia úverov bližšie popísané v časti III. Pasíva bod 6.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	718 316	718 316
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x	x

5) Odložená daňová pohľadávka

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)					
Nedaňové opravné položky k zásobám					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy					
Odpočet daňovej straty					
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)					
Záväzky 360 dní po splatnosti					
SPOLU:					

Spoločnosť nemá povinnosť auditu a preto nemá aj povinnosť účtovať o odloženej dani

6) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku :

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v OTP Banka Slovensko a.s, ktorý k 31. decembru 2021 čerpa vo výške 348 088 Eur.

Spoločnosť má poskytnutý krátkodobý úver v OTP Banke na splácanie úrokov, zostatok je k 31.12.2021 je 13 973 €.

7) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé	x
Náklady budúcich období krátkodobé	2 357
<i>Predĺženie záruky na server</i>	x
<i>Poistenie zodpovednosti za škodu</i>	825
<i>Havarijné poistenie áut</i>	780
<i>Zmluvné poistenie áut</i>	262
<i>Parkovacie karty</i>	177
<i>Poradca Podnikateľa</i>	313
Príjmy budúcich období dlhodobé	x
	x
Príjmy budúcich období krátkodobé	0
	0

Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	13 893	12 662
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 140	2 484
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 140	2 484
Čerpanie sociálneho fondu	3 474	1 253
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	13 559	13 893

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	Odložený daňový
-------	------------------	-----------------	---------	-------------	-----------------

				(%)	záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	4 500 890	4 397 988	-102 902	21	21 609
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Rezerva na audit		1 600	-1 600	21	- 336
Nezap.. záväzok				21	
Záväzky po zaplatení				21	
SPOLU:	X	x	X	x	

ÚJ nemá povinnosť auditu a preto nemá aj povinnosť účtovať o odloženej dani

Odložený daňový záväzok bol zúčtovaný na 481/428.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	28 816	0	28 816
Krátkodobé záväzky	898 814	552 374	1 476 521

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	34 586	0	34 586
Krátkodobé záväzky	611 382	789 550	1 400 932

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	40 884	34 586
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	40 884	34 586
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 418 053	1 400 932
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	865 679	507 081
Záväzky po lehote splatnosti	552 374	893 851

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť					
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	2 432	8 236				
Finančný náklad	574	784				
Spolu	3 006	9 020				

6. Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme dlhodobého komerčného úveru na výstavbu domova sociálnych služieb NZBD Astra, no. K 31. decembru 2021 zostatok úveru je 1 539 543 EUR. Splatnosť úveru je stanovená dňa 30. júna 2031.

Zabezpečenie komerčného úveru na výstavbu domova sociálnych služieb NZBD Astra, no., je formou zriadenia záložného práva na nehnuteľný majetok, na pohľadávky a vinkuláciu prostriedkov dlžníka.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme dlhodobého komerčného úveru na výstavbu domova sociálnych služieb NZBD Astra, no. K 31. decembru 2021 Spoločnosť čerpala úver vo výške 171 875 EUR. Splatnosť úveru je stanovená dňa 30. septembra 2024. – Jeremie I.

Zabezpečenie komerčného úveru na výstavbu domova sociálnych služieb NZBD Astra, no, je formou zriadenia záložného práva na nehnuteľný majetok, na pohľadávky a vinkuláciu prostriedkov dlžníka.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme dlhodobého komerčného úveru na výstavbu domova sociálnych služieb NZBD Astra, no. K 31. decembru 2021 Spoločnosť čerpala úver vo výške 171 875 EUR. Splatnosť úveru je stanovená dňa 30. septembra 2024.- Jeremie II.

Zabezpečenie komerčného úveru na výstavbu domova sociálnych služieb NZBD Astra, no, je formou zriadenia záložného práva na nehnuteľný majetok a na pohľadávky.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme dlhodobého komerčného úveru na výstavbu obytného domu E. K 31. decembru 2021 Spoločnosť čerpala úver vo výške 840 691 EUR. Splatnosť úveru je stanovená dňa 25. novembra 2031.

Zabezpečenie komerčného úveru na výstavbu obytného domu E, je formou zriadenia záložného práva na nehnuteľný majetok a na pohľadávky.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme dlhodobého komerčného úveru na výstavbu obytného domu F. K 31. decembru 2021 Spoločnosť čerpala úver vo výške 401 096 EUR. Splatnosť úveru je stanovená dňa 25. novembra 2031.

Zabezpečenie komerčného úveru na výstavbu obytného domu F, je formou zriadenia záložného práva na nehnuteľný majetok a na pohľadávky.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme kontokorentného úveru. Zostatok úveru k 31. decembru 2021 predstavuje 348 088 EUR.

Zabezpečenie kontokorentného úveru od banky OTP Banka Slovensko, a.s., je formou zriadenia záložného práva na nehnuteľný majetok, na pohľadávky a formou prístúpenia k záväzku.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme krátkodobého úveru. Zostatok úveru k 31. decembru 2021 predstavuje 13 973 EUR, úver je splatný k 31.3.2022

Hodnota úverov v úhrnnej výške 88 466 EUR nie je uvádzaná podrobne, nakoľko sa jedná o úvery, pri ktorých spoločnosť nevystupuje ako dlžník, lebo dlžníkmi sú jednotlivé bytové domy v správe spoločnosti.

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)					
OTP DSS – NZBD Astra no	EUR	Komerčný	1 539 543	3,50	30.6.2031
OTP DSS – NZBD Astra no	EUR	Komerčný – Jeremie	171 875	3,17	30.9.2024
OTP DSS – NZBD Astra no	EUR	Komerčný - Jeremie	171 875	2,59	30.9.2024
OTP obytný dom E	EUR	Anuitný	840 691	2,90	25.11.2031
OTP obytný dom F	EUR	Anuitný	401 096	2,90	25.12.2028
SZRB – družstevná výstavba	EUR	Anuitný	88 466	1,00	Rôzne
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)					
OTP - KTK	EUR	Kontokorent	348 088	3,51	31.9.2022
OTP -úroky	EUR		13 973	0 %	31. 03.2022

7. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	x	x	x	X	x
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	18 938	24 029	18 938		24 029
- z toho:					
Rezerva na dovolenky + poist.	14 738	14 715	14 738		14 715
Rezerva na audit	4 200	3 000	4 200	X	3 000
Rezerva na odchodné	x	6 314	x	x	6 314

Všetky rezervy boli vytvorené za účelom ich doby použitia 1 rok.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	x	x	x	X	x
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	18 910	18 938	18 910		18 938

- z toho:					
Rezerva na dovolenky+poist.	14 710	14 738	14 710		14 738
Rezerva na audit	4 200	4 200	4 200	X	4 200

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	x
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) -úrok z úveru	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	x
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	12 226
Reklama TECHEM	375
Predpis vopred na Január 2022	11 851

IV - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	X	x
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	X	x
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 487 903	1 377 404
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	1 487 903	1 377 404

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	1 487 903	1 377 404
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	X	X
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	X	X

3. Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia výkonu činnosť údržbárov	0	0
Aktivácia DHM – budova DSS		

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DHIM	399 477	277 062
tržby z predaja materiálu	0	196
zmluvné pokuty a penále	6 434	2 884
Ostatné významné položky výnosov z HČ (648), z toho:	59 989	32 800
Poplatok. za vyúčtovanie, za upomienky,	12 494	12 510
Priznaná prvá pomoc – opatrenieč.3 B	30 540	8 060
Poistná udalosť, bonus od Poistovne,za upomienky,	16 955	12 230
Výnosy z finančnej činnosti spolu, z toho:		2
Výnosové úroky (662)		2
Kurzové zisky počas roku (663.A)	X	
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A).	X	X
Ostatné finančné výnosy (66x)	X	X

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
oprava a údržba	6 932	2 035
pracovné cesty	0	67
náklady na reprezentáciu	4 601	7 885
ostatné služby	42 545	21 073
spracovanie dát,	10 080	11 878
stúpačky, výťahy, stavebný dozor	32 644	31 868
poštovné	5 316	3 590
skolenie	1 395	3 045
notárske, dražobné služby, právne,audit	5 081	21 618
prenájom ostatný	10 725	7 472
Vodné, stočné	1 236	2 960
telefónne poplatky, internet	18 613	76 440
reklama a inzercia		
Náklady na nákup služieb	139 168	189 931
Hodnota predaného dlhodobého majetku	421 243	277 062
dary	0	343
pokuty a penále	33 238	3 702
nedaňový odpis pohľadávok	371	18
tvorba a zúčtovanie opr. položiek k pohľadávkam	33 898	1 417
ostatné náklady hospodárskej činnosti - poistné	6 464	767
ostatné náklady hospodárskej činnosti	1 780	1 698

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	153 297	113 867
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	145 248	99 066
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	8 049	14 801
Náklady na finančnú činnosť spolu	153 297	113 867

Celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Valným zhromaždením zo dňa 16.decembra 2021 bol schválený auditor na vykonanie auditu o hospodárení spoločnosti za rok 2021, Bola schválená p. Ing. Ľudmila Polačeková

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	528 256	564 714
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	22 122
Zákonné sociálne zabezpečenie	138 172	150 035
Zákonné zdravotné zabezpečenie	54 915	60 216
Iné osobné a sociálne náklady	33 285	47 067
Odmeny členom orgánov družstva	27 500	16 700
Osobné náklady spolu	782 128	860 854

7. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	70 578		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		14 821	25
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	51 749	10 867	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-36 140	-7589	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x	x	x
6	Základ dane (R500 DP):	86 188	18 099	25
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	x	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	x	x
9	Odložená daň z príjmov:	x	x	x
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		18 099	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-75 359		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	-15 825	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	34 749	7 297	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-27 817	-5 842	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x	x	x

6	Základ dane (R500 DP):	-68 427	-14 370	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	x	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	x	x
9	Odložená daň z príjmov:		2 942	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:			

V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Podsúvahové účty

Položky dlhodobého hmotného majetku pod 100 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok účtovná jednotka účtuje ako náklad a evidujú sa podsúvahovo.

Okrem vyššie uvedených Spoločnosť nemá vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

Vnútroorganizačné účtovníctvo

Spoločnosť sa člení na vnútroorganizačné útvary – strediská. Má vytvorené všetky predpoklady na vedenie vnútroorganizačného účtovníctva, ktoré sa zameriava na evidenciu účtovných prípadov vo vnútri Spoločnosti.

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

(Následné udalosti)

V roku 2022 vedenie družstva očakáva porovnateľný obrat a zisk pred zdanením v porovnaní s rokom 2021, no dosiahnutie tohto cieľa bude vo veľkej miere ovplyvnené ďalším vývojom situácie vojnového konfliktu na Ukrajine (rast cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb)

VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBAČH

Spriaznená osoba: personálne prepojenie - výnosy		
Zoznam transakcií:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NZBD ASTRA	250 000	315 355

Spriaznená osoba: personálne prepojenie - náklady		
Zoznam transakcií:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Prijmy a výhody členov orgánov

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberali žiadne prijmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX - PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	14 938	X	x	x	14 938
Základné imanie nezapísané do OR	168 432	x	x	x	168 432
Emisné ážio	x	x	x	x	x
Ostatné kapitálové fondy	1 627 194	41 349	400 369	x	1 268 173
Zákonné rezervné fondy	432 423	x	X	-78 301	354 122
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV					

Ostatné fondy tvorené zo zisku	69 761	x	x	x	69 761
Nerozdelený zisk minulých rokov	72 875	12 088	38 000	x	46 963
Neuhradená strata minulých rokov	X	x	x	X	x
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S	-78 301	52 479	x	78 301	52 479
Vyplatené dividendy	x	x	x	x	x
Ostatné položky vlastného imania	43 948	x	x	x	43 948
Spolu vlastné imanie	2 351 270	105 916	438 369	x	2 018 816

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	14 938	X	x	x	14 938
Základné imanie nezapísané do OR	178 093	x	9 661	x	168 432
Emisné ážio	x	x	x	x	x
Ostatné kapitálové fondy	1 860 689	45 392	278 888	x	1 627 194
Zákonné rezervné fondy	516 080	262	x	-83 919	432 422
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	x	x	x	x	x
Ostatné fondy tvorené zo zisku	69 760	x	x	x	69 761
Nerozdelený zisk minulých rokov	72 875	x	x	x	72 876
Neuhradená strata minulých rokov	x	x	x	x	x
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S	-83 919	-78 301	x	83 919	-78 301
Vyplatené dividendy	x	x	x	x	x
Ostatné položky vlastného imania	51 752	x	7 804	x	43 948
Spolu vlastné imanie	2 680 267	-32 647	296 353	0	2 351 270

2. Rozdelenie účtovného zisku vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Účtovná strata a rok 2020 vo výške - 78 301 EUR bol v plnej výške na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 16. decembra 2021 preúčtovaná nasledovne: z nedeliteľného fondu

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-78 301
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	x
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	x
Pridel do sociálneho fondu	x
Pridel na zvýšenie základného imania	x
Úhrada straty minulých období	x
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	x
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	x
Pridel do nedeliteľného fondu – úhrada straty	78 301
Pridel do fondu rozvoja	X
Spolu	- 78 301