

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Za obdobie	Mesiac	Rok
2 0 2 2 5 2 9 9 0 5	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená	od	0 1	2 0 2 1
IČO	<input type="checkbox"/> priebežná <input type="checkbox"/> schválená	do	1 2	2 0 2 1
4 3 9 1 4 3 4 9	Mimoriadna (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	0 1
SK NACE	<input type="checkbox"/> V eurocentoch	do	1 2	2 0 2 0
4 6 . 4 4 . 0	<input checked="" type="checkbox"/> V celých eurách			2 0 2 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P L I N I U S , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I S K L A D O C H

Číslo

1

PSČ

9 4 0 0 1

Obec

N O V E Z A M K Y

Číslo telefónu

0 3 5 / 6 4 2 6 4 1 3

Číslo faxu

/

Emailová adresa

L O B B . J U R A J @ P L I N I U S . S K

Zostavené dňa:

2 0 0 6 2 0 2 2

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu

PLINIUS, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PLINIUS, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12.12.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 29.01.2008 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel S.r.o., vložka č. 21482/N)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Veľkoobchod so sklom, porcelánom a príbormi
- Preprava tovaru vozidlami do 3.5 t
- Sprostredkovateľská činnosť

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 01. októbra 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti žiadnej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR sa zmenil povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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 hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Spoločnosť k 31. decembru 2019 a ani k 31. decembru 2018 neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5%
Samostatné hnutelné veci	4	Lineárna	20%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) 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.

(j) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka.

(k) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(l) Výnosy

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

(m) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 7.

Na novoobstaraný dlhodobý hmotný majetok v roku 2019 bolo zriadené záložné právo.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 994	51071						60065
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		8 994	51071						60065
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5850	30134						35984
Prírastky		450	8105						8555
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		6300	38239						44539
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3144	20937						24081
Stav na konci účtovného obdobia		2694	12832						15526

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	E	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 994	51071						60065
Prírastky		0							
Úbytky		0							
Presuny		0							
Stav na konci účtovného obdobia		8 994	51071						60065
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4950	20090						25490
Prírastky		450	10044						10494
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		5400	30134						35984
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4094	30981						34575
Stav na konci účtovného obdobia		3644	20937						24081

PLINIUS, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

2. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

Hodnota za bežné účtovné obdobie

113 695

Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku			0	0	
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 533	28 730	59 263
Daňové pohľadávky a dotácie	872		872
Iné pohľadávky	112		112
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 517	28 730	60 247

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 733	28 275	56 008
Daňové pohľadávky			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 733	28 275	56 008

Pohľadávky sú kryté záložným právom v prospech UniCredit Bank Czech and Slovak republic, a.s. - vid bod E6.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a zostatok na účte v Tatra Banke.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Peniaze a ceniny	1 576	942
Bežné účty	168	4 297
	<u>1 744</u>	<u>5 239</u>

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
Stav k 31. 12. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2021 f
0		0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

Spoločnosť k 31. decembru 2021 neúčtovala o rezervách.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Záväzky v lehote splatnosti	47995	35 983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3362	27 074
Krátkodobé záväzky spolu	51 357	63 057

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložená daňová pohľadávka / odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke / odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 603	1 603
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	<u>27</u>	<u> </u>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>1 576</u>	<u>1 603</u>

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	b	c	d	e	f
EUR	7		kontokorent	38 563	31 015
EUR	4		10.6.2022	14 481	5 455
EUR	3,9		30.10.2026	<u>24304</u>	<u>20128</u>
				<u>77 348</u>	<u>56 598</u>

Spoločnosť v rámci bankových úverov eviduje kontokorentný úver vo výške 40.000 EUR od UniCredit Bank Czech and Slovak republik, a.s.. V prospech UniCredit Bank Czech and Slovak republik, a.s. je zriadené záložné právo na pohľadávky, ktorých hodnota k 31. decembru 2021 je vo výške 59.263 EUR.

Spoločnosť si v roku 2020 zobrala úver vo výške 25.000 EUR so štátnou zárukou v Tatra Banka a.s.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Sklo,porcelán, príbory		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovenská republika	291048	268351	11087	11832	302135	280 183
EU	128338	104149	7037	2565	135375	106 716
Tretie krajiny	77 462	27 917			77462	27 917
Spolu	496 848	400 417	18 124	14 397	514 972	414 816

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vykazuje k 31. decembru 2021 sumu 20.926,85 EUR (2020: 15.026,18 EUR)

3. Finančné výnosy

Spoločnosť má kurzové zisky vo výške 4 EUR (2020:174 EUR).

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Tržby z predaja služieb	18 124	14 397
Tržby za tovar	496 848	400 417
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	20 927	15 026
Čistý obrat spolu	535 899	429 840

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

	2021	2020
Doprava	4970	1323
Nájomné	7155	10075
Mandátová zmluva		
Telekomunikačné služby	943	874
Ostatné služby	16423	16723
Spolu	29 491	28 995

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2021	2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Spolu	0	0

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorm.

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť nevykazuje významné položky ostatné nákladov z hospodárskej činnosti. Hodnota ostatných nákladov z hospodárskej činnosti bola k 31. decembru 2021 vo výške 11 EUR (2020: 18 EUR).

4. Finančné náklady

Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykazuje kurzové straty vo výške 302 EUR (2019: 60 EUR).

Hodnota ostatných nákladov na finančnú činnosť je k 31. decembru 2021 vo výške 453 EUR (2020: 606 EUR).

Hodnota nákladových úrokov k 31. decembru 2021 vo výške 3.424 EUR (2020: 3.462 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	9 972	2 426	100,00 %	2 513	1 274	100,00 %
Daňovo neuznané náklady	21 517		0,00 %	17 763		0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	19 936		0,00 %	12 435		0,00 %
Umorenie daňovej straty			0,00 %	0	0	0,00 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevykazuje k 31. decembru 2021 a ani k 31. decembru 2020 údaje na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

Spoločnosti nie sú známe žiadne hroziace súdne procesy.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť nemala plnenia so spriaznenými osobami za iných podmienok ako sú obvyklé.

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 01.01.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	61 163	790	10 774		51 179
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		1 238	1 238	0	0
Spolu	68 466	2 028	12 012	0	58 482

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 nezmenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 789,85 EUR rozhodlo valné zhromaždenie konané dňa 12. augusta 2020. Výsledok hospodárenia vo výške 789,85 EUR sa previedol na nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

	2019
Účtovný zisk	790
Rozdelenie účtovného zisku	2019
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	790
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	790

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 790 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.